

LABORATORIO ANALISI CLINICHE TIBURTINO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	00155 ROMA RM VIALE F.SANTI, 38
Codice Fiscale	02476810581
Numero Rea	RM 411491
P.I.	01062681000
Capitale Sociale Euro	32.819 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.363	81.473
II - Immobilizzazioni materiali	113.710	127.617
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.912	12.912
Totale immobilizzazioni (B)	178.985	222.002
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.592	20.240
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.186	301.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.767	18.986
Totale crediti	284.953	320.499
IV - Disponibilità liquide	371.271	198.289
Totale attivo circolante (C)	676.816	539.028
Totale attivo	855.801	761.030
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.819	32.819
IV - Riserva legale	7.062	7.062
VI - Altre riserve	212.803 ⁽¹⁾	211.263
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.034	1.539
Totale patrimonio netto	323.718	252.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.718	257.358
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.357	236.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.008	14.387
Totale debiti	261.365	250.988
Totale passivo	855.801	761.029

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	212.803	211.263

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.973.969	1.783.339
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.113	28.252
Totale altri ricavi e proventi	42.113	28.252
Totale valore della produzione	2.016.082	1.811.591
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	350.161	337.958
7) per servizi	890.226	796.488
8) per godimento di beni di terzi	251.578	274.498
9) per il personale		
a) salari e stipendi	233.166	213.289
b) oneri sociali	62.822	58.948
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.812	25.595
Totale costi per il personale	316.800	297.832
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	59.361	62.917
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.361	62.917
14) oneri diversi di gestione	40.349	37.295
Totale costi della produzione	1.908.475	1.806.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.607	4.603
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	15.680
Totale proventi da partecipazioni	-	15.680
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	13
altri	12.621	16.286
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.621	16.299
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.620)	(618)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	94.987	3.985
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.953	2.446
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.953	2.446
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71.034	1.539

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 71.034.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore delle analisi cliniche dove opera in qualità di Laboratorio analisi cliniche aperte al pubblico

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

{La vostra società nel corso dell'esercizio ha continuato a svolgere la propria attività nonostante il perdurare delle difficoltà esistenti nel nostro paese. Ha cercato nuove opportunità anche attraverso convenzioni con le principali compagnie assicurative italiane.

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia ma una oculata strategia di riduzione dei costi ha portato ad un risultato comunque significativo

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	512.034	448.206	12.912	973.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.572	315.663		559.235
Svalutazioni	186.989	4.926	-	191.915
Valore di bilancio	81.473	127.617	12.912	222.002
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.343	-	16.343
Ammortamento dell'esercizio	29.110	30.251		59.361
Totale variazioni	(29.110)	(13.907)	-	(43.017)
Valore di fine esercizio				
Costo	512.033	445.957	12.912	970.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.008	329.723		580.731
Svalutazioni	208.662	2.525	-	211.187
Valore di bilancio	52.363	113.710	12.912	178.985

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
52.363	81.473	(29.110)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	189.957	18.397	540	303.140	512.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.957	3.083	540	49.992	243.572
Svalutazioni	-	-	-	186.989	186.989
Valore di bilancio	-	15.314	-	66.159	81.473

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.680	-	(3.680)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	3.680	-	25.430	29.110
Totale variazioni	-	-	-	(29.110)	(29.110)
Valore di fine esercizio					
Costo	189.957	18.397	540	303.139	512.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.957	3.083	540	57.428	251.008
Svalutazioni	-	-	-	208.662	208.662
Valore di bilancio	-	15.314	-	37.049	52.363

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
113.710	127.617	(13.907)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	76.027	23.896	348.283	448.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.430	40.354	223.879	315.663
Svalutazioni	-	-	4.926	4.926
Valore di bilancio	24.597	(16.458)	119.478	127.617
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.896)	13.937	4.302	16.343
Ammortamento dell'esercizio	3.681	6.199	20.371	30.251
Totale variazioni	(5.577)	7.738	(16.069)	(13.907)
Valore di fine esercizio				
Costo	74.807	37.823	333.327	445.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.787	46.543	227.393	329.723
Svalutazioni	-	-	2.525	2.525
Valore di bilancio	19.020	(8.720)	103.409	113.710

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.912	12.912	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.012	4.900	12.912
Valore di bilancio	8.012	4.900	12.912
Valore di fine esercizio			
Costo	8.012	4.900	12.912
Valore di bilancio	8.012	4.900	12.912

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.592	20.240	352

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	284.953	320.499	(35.546)
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
CII) Crediti	279.831	312.159	(32.328)
D) Ratei e risconti	5.122	8.340	(3.218)
Arrotondamento			

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
279.831	312.159	(32.328)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
371.271	198.289	172.982

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	158.029	164.955	322.984
Denaro e altri valori in cassa	40.260	8.027	48.287
Totale disponibilità liquide	198.289	172.982	371.271

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.122	8.340	(3.218)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.340	(3.218)	5.122
Totale ratei e risconti attivi	-	(3.218)	-

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
323.718	252.683	71.035

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	32.819	-		32.819
Riserva legale	7.062	-		7.062
Altre riserve				
Riserva straordinaria	211.263	1.540		212.803
Totale altre riserve	211.263	1.540		212.803
Utile (perdita) dell'esercizio	1.539	(1.539)	71.034	71.034
Totale patrimonio netto	252.683	1	71.034	323.718

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	32.819	32.819
Riserva legale	7.062	7.062
Altre Riserve	212.803	211.263
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	71.034	1.539
Totale patrimonio netto	323.718	252.683
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
270.718	257.358	13.360

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.358
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(13.360)
Totale variazioni	13.360
Valore di fine esercizio	270.718

Debiti

Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/12 /2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	261.365	250.988	10.377
D) Debiti	261.365	250.988	10.377
E) Ratei e risconti			
Arrotondamento			

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
261.365	250.988	10.377

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	14.387	(6.379)	8.008	-	8.008
Debiti verso fornitori	185.036	(3.490)	181.546	181.546	-
Debiti tributari	21.863	22.800	44.663	44.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.195	363	10.558	10.558	-
Altri debiti	19.506	(2.916)	16.590	16.590	-
Totale debiti	250.988	10.377	261.365	253.357	8.008

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.016.081	1.811.591	204.490

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.973.969	1.783.339	190.630
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	42.112	28.252	13.860
Totale	2.016.081	1.811.591	204.490

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.908.474	1.806.988	101.486

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	350.161	337.958	12.203
Servizi	890.226	796.488	93.738
Godimento di beni di terzi	251.578	274.498	(22.920)
Salari e stipendi	233.166	213.289	19.877
Oneri sociali	62.822	58.948	3.874
Trattamento di fine rapporto	20.535	26.019	(5.484)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	276	(424)	700
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.110	31.820	(2.710)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.251	31.097	(846)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	40.349	37.295	3.054

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Totale	1.908.474	1.806.988	101.486

Informazioni relative ai contratti **di Leasing**:

Contratto di leasing n. LS/1680315

Quota di capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1/24-31/12/24	6.782,48
a) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	79,18
b) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	79,18
c) valore attuale dei canoni a scadere al 1/1/24-31/12/24	0
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	0
Totale (c+d)	0

Contratto di leasing n. LS/1696553

Quota di capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1/24-31/12/24	1.855,03
a) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	1,68
b) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	1,68
c) valore attuale dei canoni a scadere al 1/1/24-31/12/24	0
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	0
Totale (c+d)	0

Contratto di leasing n. LS/1745930

Quota di capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1/24-31/12/24	1.653,54
a) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	326,09
b) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	326,09
c) valore attuale dei canoni a scadere al 1/1/24-31/12/24	25.078,16
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	268,30
Totale (c+d)	25.346,46

Contratto di leasing n. LS/1728532

Quota di capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1/24-31/12/24	5.745,36
a) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	580,38
b) quota interessi di competenza nel periodo 1/1/24-31/12/24	286,49
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	866,87
c) valore attuale dei canoni a scadere al 1/1/24-31/12/24	11.165,33
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	288,51
Totale (c+d)	11.453,84

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(12.620)	(618)	(12.002)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione		15.680	(15.680)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1	1	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.621)	(16.299)	3.678
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(12.620)	(618)	(12.002)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.953	2.446	21.507

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	23.953	2.446	21.507
IRES	18.809		18.809
IRAP	5.144	2.446	2.698
Totale	23.953	2.446	21.507

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	71.034
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	71.034

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico Dottssa Rosa MOnTi