

## DATA MEDICA PADOVA - S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| Sede in   | VIA ZANCHI ANTONIO 89 - PADOVA (PD) |
| Codice Fiscale  | 00477060289                         |
| Numero Rea  | PD 126230                           |
| P.I.  | 00477060289                         |
| Capitale Sociale Euro   | 600.000 i.v.                        |
| Forma giuridica   | SOCIETA' PER AZIONI                 |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 869012                              |
| Società in liquidazione   | no                                  |
| Società con socio unico   | si                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | SYNLAB LIMITED                      |
| Appartenenza a un gruppo  | si                                  |
| Denominazione della società capogruppo  | SYNLAB LIMITED                      |
| Paese della capogruppo  | REGNO UNITO                         |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 27.715           | 31.179           |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                               | 60.749           | 43.539           |
| 5) avviamento  | 1.390.915        | 1.564.779        |
| 7) altre   | 586.527          | 736.430          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>2.065.906</b> | <b>2.375.927</b> |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 2) impianti e macchinario  | 2.203.600        | 1.029.579        |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                      | 677.520          | 610.150          |
| 4) altri beni  | 306.073          | 384.548          |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 49.808           | 166.000          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>3.237.001</b> | <b>2.190.277</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                      |                  |                  |
| 1) partecipazioni in   |                  |                  |
| d-bis) altre imprese   | 1.000            | 11.000           |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>1.000</b>     | <b>11.000</b>    |
| 2) crediti   |                  |                  |
| d-bis) verso altri   |                  |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 41.027           | 42.736           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>41.027</b>    | <b>42.736</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>41.027</b>    | <b>42.736</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                     | <b>42.027</b>    | <b>53.736</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>5.344.934</b> | <b>4.619.940</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                     | 303.476          | 326.420          |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>303.476</b>   | <b>326.420</b>   |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| 1) verso clienti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 3.698.852        | 4.315.042        |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>3.698.852</b> | <b>4.315.042</b> |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 151.312          | 402.951          |
| <b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>151.312</b>   | <b>402.951</b>   |
| 5-bis) crediti tributari   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -                | 8.697            |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>-</b>         | <b>8.697</b>     |
| 5-ter) imposte anticipate  |                  |                  |
|  | 496.095          | 117.788          |
| 5-quater) verso altri  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 24.240           | 42.740           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 25.100           | 26.300           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>49.340</b>    | <b>69.040</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>4.395.599</b> | <b>4.913.518</b> |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>       |                  |                  |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria               | 3.785.317         | 513.523           |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>     | <b>3.785.317</b>  | <b>513.523</b>    |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali   | 44.869            | 298.638           |
| 3) danaro e valori in cassa   | 37.739            | 38.983            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>82.608</b>     | <b>337.621</b>    |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>   | <b>8.567.000</b>  | <b>6.091.082</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  | <b>168.927</b>    | <b>76.697</b>     |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>14.080.861</b> | <b>10.787.719</b> |
| <b>Passivo</b>  |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                   |                   |
| I - Capitale  | 600.000           | 600.000           |
| IV - Riserva legale   | 120.000           | 111.203           |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                    |                   |                   |
| Riserva straordinaria   | 776               | -                 |
| Varie altre riserve   | -                 | 1                 |
| <b>Totale altre riserve</b>   | <b>776</b>        | <b>1</b>          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio   | 2.449.480         | 9.573             |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>3.170.256</b>  | <b>720.777</b>    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                   |                   |
| 4) altri  | 694.762           | 71.625            |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                       | <b>694.762</b>    | <b>71.625</b>     |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>                  | <b>1.808.520</b>  | <b>1.830.426</b>  |
| <b>D) Debiti</b>  |                   |                   |
| 4) debiti verso banche  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 29.183            | 8.941             |
| <b>Totale debiti verso banche</b>   | <b>29.183</b>     | <b>8.941</b>      |
| 7) debiti verso fornitori   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 1.681.963         | 2.313.822         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>  | <b>1.681.963</b>  | <b>2.313.822</b>  |
| 11) debiti verso controllanti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 1.023.064         | 321.784           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo  | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                       | <b>3.523.064</b>  | <b>2.821.784</b>  |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti       |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 729.852           | 326.115           |
| <b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>729.852</b>    | <b>326.115</b>    |
| 12) debiti tributari  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 321.378           | -                 |
| <b>Totale debiti tributari</b>  | <b>321.378</b>    | <b>-</b>          |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale                |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 794.389           | 540.777           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo  | 647.047           | 947.607           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | <b>1.441.436</b>  | <b>1.488.384</b>  |
| 14) altri debiti  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 680.447           | 1.198.815         |
| <b>Totale altri debiti</b>  | <b>680.447</b>    | <b>1.198.815</b>  |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>8.407.323</b>  | <b>8.157.861</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>  | <b>-</b>          | <b>7.030</b>      |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>14.080.861</b> | <b>10.787.719</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2018        | 31-12-2017        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 23.913.348        | 23.268.854        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| altri   | 491.028           | 325.167           |
| Totale altri ricavi e proventi  | 491.028           | 325.167           |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>24.404.376</b> | <b>23.594.021</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.506.628         | 2.079.447         |
| 7) per servizi  | 9.789.214         | 10.291.278        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 1.440.438         | 1.476.394         |
| 9) per il personale   |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 4.645.376         | 5.977.677         |
| b) oneri sociali  | 1.469.728         | 1.501.468         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 348.311           | 352.313           |
| e) altri costi  | 749.662           | 1.655             |
| Totale costi per il personale   | 7.213.077         | 7.833.113         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 494.452           | 431.388           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 511.404           | 456.251           |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 20.000            | 65.949            |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 1.025.856         | 953.568           |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 22.944            | 365.243           |
| 12) accantonamenti per rischi   | 66.762            | -                 |
| 14) oneri diversi di gestione   | 195.561           | 248.583           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>21.260.480</b> | <b>23.247.626</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>3.143.896</b>  | <b>346.395</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                   |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
| da imprese controllanti   | 56.094            | 20.933            |
| altri   | 52                | 1.445             |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 56.146            | 22.378            |
| Totale altri proventi finanziari  | 56.146            | 22.378            |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| altri   | 5                 | 18.225            |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 5                 | 18.225            |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>56.141</b>     | <b>4.153</b>      |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>3.200.037</b>  | <b>350.548</b>    |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |                   |                   |
| imposte correnti  | 989.463           | 156.609           |
| imposte relative a esercizi precedenti  | (151.713)         | -                 |
| imposte differite e anticipate  | (87.193)          | 184.366           |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 750.557           | 340.975           |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>2.449.480</b>  | <b>9.573</b>      |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2018  | 31-12-2017  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |             |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 2.449.480   | 9.573       |
| Imposte sul reddito  | 750.557     | 340.975     |
| Interessi passivi/(attivi)   | (56.141)    | (4.153)     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 3.143.896   | 346.396     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |             |             |
| Accantonamenti ai fondi  | 1.063.073   | 352.313     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 1.005.856   | 887.618     |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | -           | 65.949      |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | (71.625)    | -           |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 1.997.304   | 1.305.880   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 5.141.200   | 1.652.276   |
| Variazioni del capitale circolante netto   |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 22.944      | 251.041     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 596.190     | (1.277.343) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (631.859)   | 430.531     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (92.230)    | 57.204      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (7.030)     | (363.822)   |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto  | 12.251      | 1.380.069   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (99.734)    | 477.680     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 5.041.466   | 2.129.956   |
| Altre rettifiche   |             |             |
| interessi incassati/(pagati)   | 56.141      | 4.153       |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -           | (245.349)   |
| (Utilizzo dei fondi)   | (370.217)   | 222.509     |
| Totale altre rettifiche  | (314.076)   | (18.687)    |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 4.727.390   | 2.111.269   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |             |
| Immobilizzazioni materiali   |             |             |
| (Investimenti)   | (1.558.128) | (1.251.760) |
| Immobilizzazioni immateriali   |             |             |
| (Investimenti)   | (184.432)   | (2.289.529) |
| Immobilizzazioni finanziarie   |             |             |
| Disinvestimenti  | 11.709      | 3.708.335   |
| Attività finanziarie non immobilizzate   |             |             |
| (Investimenti)   | -           | (513.523)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (1.730.851) | (346.477)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |             |             |
| Mezzi di terzi   |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | 20.242      | -           |
| Accensione finanziamenti   | (3.271.794) | 2.500.000   |
| (Rimborso finanziamenti)   | -           | (4.337.612) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | (3.251.552) | (1.837.612) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)  | (255.013)   | (72.820)    |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio        |         |         |
| Depositi bancari e postali                      | 298.638 | 376.487 |
| Danaro e valori in cassa                        | 38.983  | 33.953  |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 337.621 | 410.440 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |         |
| Depositi bancari e postali                      | 44.869  | 298.638 |
| Danaro e valori in cassa                        | 37.739  | 38.983  |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 82.608  | 337.621 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il bilancio al 31/12/2018 che presentiamo alla Sua attenzione chiude con un utile di Euro 2.449.480, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.025.856 e dopo aver stanziato imposte per Euro 750.557.

Diamo preliminarmente atto che, in presenza della particolare esigenza legata al processo di variazione dei sistemi informatici per la rilevazione delle operazioni di gestione, precisamente l'implementazione del software SAP che coinvolge direttamente responsabili amministrativi e altre figure indispensabili per la predisposizione del bilancio d'esercizio, gli amministratori hanno derogato ai termini di legge per la convocazione dell'assemblea degli azionisti chiamata a deliberare in merito all'approvazione del presente bilancio.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa e nel rendiconto finanziario sono conformi alle scritture contabili, delle quali costituiscono diretta derivazione.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che potessero rendere l'applicazione degli artt. 2423 e segg. del codice civile incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, co. 5, c.c., si è provveduto a riclassificare talune voci dell'esercizio precedente. Tali modifiche non hanno in alcun modo comportato effetti sul risultato economico, trattandosi di una più puntuale allocazione di consistenze nell'ambito delle voci di bilancio avente meramente la finalità di consentire una più agevole lettura del bilancio ed una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale economica e finanziaria della società.

### **ATTIVITA' SVOLTE**

La Società opera nel settore dei laboratori di analisi cliniche da oltre quarant'anni e fornisce i propri servizi attraverso una rete di strutture sanitarie dislocate nella provincia di Padova e Venezia. Altre attività sono svolte nell'ambito della radiologia, della fisioterapia e riabilitazione, di check-up e di servizi alle aziende.

### **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Nel corso del 2016 la Società è entrata a far parte del gruppo Synlab, leader europeo nel campo delle analisi cliniche e della diagnostica integrata.

Il risultato del 2018 ha risentito positivamente dell'operazione di ristrutturazione aziendale, messa in atto durante l'esercizio 2017, conseguente alla riorganizzazione delle funzioni centrali della sede di Padova, avendo ottenuto dei risparmi sui costi per servizi e sui costi del personale.

#### **EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO**

La Società appartiene al gruppo internazionale facente capo al fondo di investimento di diritto estero Cinven Capital Management (V) General Partner Limited, primario operatore sul mercato internazionale del private equity.

La società è controllata direttamente, per il 100% dal socio unico SYNLAB Holding Italy srl; l'attività di Direzione e coordinamento, così come definita dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, è esercitata dalla controllante indiretta SYNLAB LIMITED, società di diritto inglese.

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

Il bilancio è oggetto di revisione legale da parte della società Deloitte & Touche S.p.A. a seguito di incarico conferito dall'Assemblea dei soci del 4 ottobre 2017.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il 29 dicembre 2017 l'OIC ha pubblicato, inoltre, alcuni emendamenti, che non hanno determinato alcun impatto sul bilancio della Società, già applicabili a partire dal bilancio del 2017 che riguardano i seguenti principi contabili:

- OIC 13 Rimanenze, OIC 16 Immobilizzazioni materiali, OIC 21 Partecipazioni e OIC 24 Immobilizzazioni immateriali: è stata inserita una precisazione in tema di "Costo d'acquisto e costi accessori d'acquisto" nel caso in cui il pagamento sia differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, le attività sono iscritte in bilancio al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti" più gli oneri accessori. Nell'OIC 16 "Immobilizzazioni materiali" è stata anche chiarita la modalità di svalutazione di beni precedentemente rivalutati per chiarire che la svalutazione di un bene rivalutato in esercizi precedenti deve sempre essere rilevata a conto economico, salvo che la legge non preveda diversamente;

- OIC 19 Debiti: è stato precisato che la classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte anche nel caso in cui un debito commerciale scaduto, a seguito di una rinegoziazione, diventa a lungo termine. L'OIC ha anche abrogato l'OIC 6 "Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio" e ha emendato l'OIC 19 per ricomprendere anche questa tematica. A tale riguardo le società che non applicano il costo ammortizzato devono imputare i costi di transazione di un'operazione di ristrutturazione del debito a conto economico nell'esercizio in cui viene ricevuto il beneficio. Quindi in caso di "riduzione del debito", i costi di transazione saranno imputati nello stesso esercizio in cui si riceve il beneficio. Negli altri casi (es. riduzione degli interessi, modifica della tempistica originaria dei pagamenti), i costi saranno iscritti tra i risconti attivi nei limiti dei benefici ottenuti dalla riduzione del valore economico del debito. Negli esercizi successivi i risconti attivi saranno addebitati a conto economico lungo la durata residua del debito e ne sarà valutata la recuperabilità;

- OIC 29 "Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio": chiariscono che i cambiamenti di stima sono classificati nella voce di conto

economico prevista dall'OIC 12 o da altri principi contabili. Gli effetti del cambiamento di stima saranno classificati nella voce di conto economico relativa all'elemento patrimoniale oggetto di stima".

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Per la definizione di parte correlata si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## ATTIVO

### **B) I - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in modo sistematico tenendo conto della loro prevedibile utilità futura; i fondi ammortamento non trovano evidenziazione in bilancio in quanto sono portati a riduzione della voce alla quale si riferiscono.

I costi di impianto e ampliamento ed i costi di sviluppo aventi durata pluriennale, nonché l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale.

I costi per concessioni, licenze, marchi e diritti simili [BI 4], costituiti da brevetti e programmi software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato, sono ammortizzati in misura costante.

L'avviamento comprende le somme pagate a tale titolo in riferimento ad operazioni di acquisizione d'aziende o altre operazioni societarie ed è ammortizzato secondo la sua vita utile. La vita utile è stimata in sede di rilevazione iniziale dell'avviamento e non è modificata negli esercizi successivi. Nel caso in cui non sia possibile stimarne la vita utile si procede ad ammortizzare l'avviamento in un periodo di 10 anni, in applicazione delle nuove previsioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015, come integrato dai nuovi principi contabili.

Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" se non sono separabili dai beni stessi (altrimenti sono iscritte tra le "immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza), sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Ove alla data di chiusura del bilancio l'immobilizzazione presenti perdite durevole di valore, la stessa viene corrispondentemente svalutata; se nei successivi esercizi le ragioni della svalutazione vengono meno, in tutto o in parte, viene ripristinato corrispondentemente il valore del bene, entro i limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento ed "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del codice civile.

#### **B) II - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori) o produzione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate relativamente all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- strumentazione per laboratorio: 8% - 15%
- impianti e macchinari generici: 6% - 15%
- impianti e macchinari specifici: 10% - 15%
- mobili e arredi specifici: 12%
- mobili e arredi generici: 6% - 15%
- attrezzatura specifica: 12% - 20%
- attrezzature generica: 10% - 15%
- macchine ufficio elettroniche: 6% - 20%
- automezzi: 25%
- hardware: 10% - 20%
- impianti telefonici-radionobili: 20%

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Ove alla data di chiusura del bilancio l'immobilizzazione presenti perdite durevole di valore, la stessa viene corrispondentemente svalutata; se nei successivi esercizi le ragioni della svalutazione vengono meno, in tutto o in parte, viene ripristinato corrispondentemente il valore del bene, entro i limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, ossia contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria derivanti da operazioni di sales and lease back.

**B) III - Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore.

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte nelle immobilizzazioni, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 1 c.c. le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile. In particolare il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai titoli che, pur essendo destinati ad essere detenuti durevolmente, presentano costi di transazione, premi/scarti di sottoscrizione o negoziazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai titoli già iscritti in bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139/2015.

I titoli per cui non si è applicato il criterio del costo ammortizzato sono iscritti al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non è stato mantenuto, in conformità a quanto dispone l'articolo 2426, numero 3, codice civile, per i titoli che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore al valore di costo.

**C) I - Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

La configurazione del costo adottato è il costo medio ponderato di acquisto dell'esercizio.

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato delle materie prime e sussidiarie, delle merci, dei prodotti finiti, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

La valutazione delle rimanenze è effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce nel rispetto del dettato del primo comma dell'articolo 2423-bis codice civile.

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

**C) II - Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile non viene applicato ai crediti per cui gli effetti sono irrilevanti.

In particolare il criterio del costo ammortizzato non viene applicato per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i crediti con costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti già iscritti in bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139/2015.

I crediti non valutati con il criterio del costo ammortizzato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; a fini prudenziali è stato accantonato apposito fondo rischi su crediti per tenere conto dei presumibili rischi di inesigibilità, nonché delle condizioni economiche generali e di settore.

**C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le partecipazioni, i titoli e le attività finanziarie derivanti dall'adesione al sistema di tesoreria centralizzata, esposti nell'attivo circolante, sono iscritti in bilancio al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore. Nel caso vengano meno i motivi per cui il costo è stato svalutato, viene ripristinato il valore originario.

#### **C) IV - Disponibilità Liquide**

Trattasi di valori numerari costituiti da giacenze della società sui conti intrattenuti presso banche e delle disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale. Le disponibilità denominate in valuta estera sono valutate al cambio di fine esercizio.

#### **D) - Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti misurano costi e ricavi di competenza di due o più esercizi la cui maturazione è correlata al decorrere del tempo.

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.

### **PASSIVO**

#### **B) - Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

#### **C) - Debiti per 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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle somme versate a fondi pensione o al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **D) - Debiti**

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, non viene applicato ai debiti per cui gli effetti sono irrilevanti.

In particolare il criterio del costo ammortizzato non è applicato per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) e per i debiti per cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale.

I finanziamenti infragruppo, sono valutati secondo il criterio del valore nominale, e presentando scadenza superiore a 12 mesi, ed essendo fruttiferi di interessi a tassi allineati con quelli di mercato.

In ogni caso ai debiti iscritti in bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139/2015 non è applicata la valutazione al costo ammortizzato. In tal caso i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche tramite note di variazione.

#### **E) - Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti misurano costi e ricavi di competenza di due o più esercizi la cui maturazione è correlata al decorrere del tempo.

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.

#### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

#### **RICAVI E COSTI**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare: i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori; i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati dall'assemblea dei Soci. I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate. L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale ex artt. 117 e ss del TUIR - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente alla società controllante SYNLAB Holding Italy S.r.l., quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

Sulla base degli accordi di consolidamento, nel caso di trasferimento al consolidato fiscale (fiscal unit) di un' eccedenza di ROL (risultato operativo lordo), non è prevista alcuna forma di remunerazione.

#### **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

Ove presenti, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. La variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono state iscritte a una riserva positiva di patrimonio netto.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio.

La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

#### **CRITERI DI CONVERSIONE**

Ove presenti, le attività e le passività non monetarie espresse originariamente in valuta estera sono iscritte al cambio storico.

Se presenti, i crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili o perdite su cambi devono essere imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Nota integrativa, attivo

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'art. 2427 C.Civ.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo, già illustrati in termini generali in premessa, sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 88.573                             | 65.777            | 867.349                                       | 1.790.289  | 5.404.279                          | 8.216.267                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (57.394)                           | (65.777)          | (823.809)                                     | (225.510)  | (4.667.849)                        | (5.840.339)                         |
| Valore di bilancio                | 31.179                             | -                 | 43.539  | 1.564.779  | 736.430                            | 2.375.927                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | 60.060  | -          | 124.371                            | 184.431                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | (3.464)                            | -                 | (42.850)                                      | (173.864)  | (274.274)                          | (494.452)                           |
| Altre variazioni                  | -                                  | -                 | (1)   | -          | 1                                  | -                                   |
| Totale variazioni                 | (3.464)                            | -                 | 17.209  | (173.864)  | (149.902)                          | (310.021)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 88.573                             | 65.777            | 927.408                                       | 1.790.289  | 5.528.651                          | 8.400.698                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (60.858)                           | (65.777)          | (866.659)                                     | (399.374)  | (4.942.123)                        | (6.334.791)                         |
| Valore di bilancio                | 27.715                             | -                 | 60.749  | 1.390.915  | 586.527                            | 2.065.906                           |

#### PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2018, così come anche negli anni precedenti, la voce Immobilizzazioni Immateriali non è stata oggetto di rivalutazioni né di svalutazioni di alcun genere.

#### COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

La voce "Costi di impianto e ampliamento" è costituita interamente dalle spese sostenute in relazione alle operazioni di fusione avvenute nel corso degli ultimi esercizi, rappresentate principalmente dai costi per consulenze professionali. Le fusioni sono finalizzate alla crescita dimensionale e comportano miglioramenti della redditività.

I costi, pari ad euro 88.573, sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi in base alla quale vengono sistematicamente ammortizzati.

#### CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

La voce in oggetto è costituita da brevetti e programmi software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato.

#### AVVIAMENTO

La voce "Avviamento" deriva dall'iscrizione del disavanzo da fusione emerso in occasione dell'incorporazione della controllata Euganea Medica Srl.

I saldi che costituiscono la voce in oggetto sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale e sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, in base alla quale vengono sistematicamente ammortizzati. La recuperabilità dell'avviamento è garantita dai flussi di cassa generati dalle singole unità che l'hanno determinato e viene sottoposto ad analisi di congruità.

L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile.

Gli Amministratori, infatti, tenendo conto dell'integrazione del business di Euganea Medica S.r.l. con quello di Data Medica e delle sinergie realizzabili da questa fusione, ritengono che un periodo di 10 anni possa considerarsi ragionevolmente rappresentativo della vita utile di tale asset.

#### ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

La voce in oggetto è costituita prevalentemente dalle migliori apportate nel corso degli esercizi su beni di terzi.

### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Impianti e<br>macchinario | Attrezzature<br>industriali e<br>commerciali | Altre<br>immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>materiali in corso e<br>acconti | Totale<br>immobilizzazioni<br>materiali |
|--|---------------------------|--|--|---|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                    |                           |  |  |   |   |
| Costo  | 5.860.141                 | 2.078.993                                    | 2.107.228                              | 166.000   | 10.212.362                              |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)                                 | (4.630.562)               | (1.468.843)                                  | (1.722.680)                            | -   | (8.022.085)                             |
| Valore di bilancio   | 1.029.579                 | 610.150                                      | 384.548                                | 166.000   | 2.190.277                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                     |                           |  |  |   |   |
| Incrementi per acquisizioni  | 1.278.933                 | 252.428                                      | 34.146                                 | 49.808  | 1.615.315                               |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                               | (160.977)                 | (452.867)                                    | 439.079                                | (166.000)   | (340.765)                               |
| Decrementi per alienazioni e<br>dismissioni (del valore di bilancio) | (22.993)                  | (143)  | (25.286)                               | -   | (48.422)                                |
| Ammortamento dell'esercizio  | (294.296)                 | (132.124)                                    | (87.186)                               | -   | (513.606)                               |
| Altre variazioni   | 373.353                   | 400.076                                      | (439.228)                              | -   | 334.201                                 |
| Totale variazioni  | 1.174.020                 | 67.370                                       | (78.475)                               | (118.192)   | 1.046.723                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                      |                           |  |  |   |   |
| Costo  | 6.863.904                 | 1.869.797                                    | 2.274.857                              | 49.808  | 11.058.366                              |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)                                 | (4.660.305)               | (1.192.277)                                  | (1.968.784)                            | -   | (7.821.366)                             |
| Valore di bilancio   | 2.203.600                 | 677.520                                      | 306.073                                | 49.808  | 3.237.001                               |

#### PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In conformità a quanto previsto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983 si rileva che non sono presenti immobilizzazioni tecniche in patrimonio per le quali è stata eseguita la rivalutazione monetaria in base alla stessa legge, o a precedenti o successive leggi, o per le quali sono state eseguite rivalutazioni in deroga ai criteri legali di valutazione in base al previgente art. 2425 del Codice Civile.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria; nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando tali operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

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.

Nel prospetto che segue sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

| ATTIVITA'  | 2018         |
|--|--------------|
| A) Contratti in corso  | MACCHINARI   |
| Beni in leasing al termine dell'esercizio precedente   |              |
| (al netto di ammortamenti)   | 210.983      |
| + Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio   | 0            |
| - Beni in leasing ceduti nell'esercizio  | 0            |
| - Quote ammortamento   | (99.034)     |
| Beni in leasing al termine dell'esercizio corrente   |              |
| (al netto di ammortamenti)   | 111.929      |
| B) Beni riscattati   |              |
| Maggior valore beni riscattati rispetto al valore netto contabile  | 0            |
| TOTALE (1)   | 111.929      |
| <b>PASSIVITA'</b>  | <b>2018</b>  |
| C) Debito residuo in linea capitale  |              |
| Debiti impliciti al termine dell'esercizio precedente  | (218.844)    |
| + Debiti impliciti sorti nell'esercizio  | 0            |
| - Rimborso delle Quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio  | 96.989       |
| - Cessione Quote capitali  | 0            |
| D) Debiti impliciti al termine dell'esercizio corrente (2)   | (121.855)    |
| E) Effetto complessivo lordo al termine dell'esercizio (1) - (2)   | (9.926)      |
| F) Effetto fiscale (24,0%+3,9%)  | 2.769        |
| G) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio   | (7.157)      |
| <b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>   |              |
| Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario  | (107.402)    |
| Oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario  | 10.414       |
| Quote di Ammortamento Contratti in Essere  | 99.034       |
| Quote di Ammortamento su beni riscattati   |              |
| Effetto sul risultato prima delle imposte  | 9.926        |
| Rilevazione dell'effetto fiscale   | (2.769)      |
| <b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b> | <b>7.157</b> |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

|  | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>      |                                 |                       |
| Costo                                  | 11.000                          | 11.000                |
| Valore di bilancio                     | 11.000                          | 11.000                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>       |                                 |                       |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (10.000)                        | (10.000)              |
| Totale variazioni                      | (10.000)                        | (10.000)              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |                                 |                       |
| Costo                                  | 1.000                           | 1.000                 |
| Valore di bilancio                     | 1.000                           | 1.000                 |

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in altre imprese, possedute direttamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

In data 25 gennaio 2018 la rete DATA NET è stata sciolta di conseguenza la partecipazione di euro 10.000,00 si è completamente azzerata (quota di Data Medica Padova Spa di euro 5.000,00 e quota della incorporata Euganea Medica di euro 5.000,00).

Il valore di euro 1.000,00 è relativo alla quota, pari al 10%, posseduta da Data Medica Padova Spa in Ecoconsult Management Risk.

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte ad un valore non superiore al loro "fair value".

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 42.736                     | (1.709)                   | 41.027                   | 41.027                           |
| Totale crediti immobilizzati      | 42.736                     | (1.709)                   | 41.027                   | 41.027                           |

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 326.420                    | (22.944)                  | 303.476                  |
| Totale rimanenze                        | 326.420                    | (22.944)                  | 303.476                  |

La voce in oggetto è composta da forniture medicali e da materiale sanitario.

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Entrambe le categorie di beni che compongono le voce "Rimanenze" non sono state oggetto di alcuna svalutazione.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza.

La società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e di attualizzazione anche nella valutazione dei crediti oltre l'esercizio in quanto di ammontare irrilevante, stante l'esiguità dei costi di transazione e l'applicazione di un tasso di interesse effettivo non significativamente inferiore al tasso di mercato.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La seguente tabella riporta il dettaglio della composizione della voce in oggetto:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 4.315.042                  | (616.190)                 | 3.698.852                | 3.698.852                        | -                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 402.951                    | (251.639)                 | 151.312                  | 151.312                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 6.697                      | -                         | -                        | -                                | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 117.788                    | 378.307                   | 496.095                  |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 69.040                     | (19.700)                  | 49.340                   | 24.240                           | 25.100                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>4.913.518</b>           | <b>(509.222)</b>          | <b>4.395.599</b>         | <b>3.874.404</b>                 | <b>25.100</b>                    |

I crediti verso clienti sono vantati essenzialmente nei confronti di controparti italiane e sono principalmente relativi a crediti derivanti da ordinarie operazioni commerciali con le ULSS del Veneto per prestazioni sanitarie svolte in convenzione. Con riferimento alle prestazioni in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale, si segnala che al 31 dicembre 2018 sono iscritti crediti per Euro 1.083.350, oggetto di contestazione da parte dell'Azienda ULSS n. 6 Euganea. Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 278/2018, recante "Adempimenti conseguenti all'evoluzione di posizioni di soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie; aggiornamento di titolarità dell'accreditamento istituzionale e attribuzione di budget per il triennio 2018-2020...", veniva assegnato alla ex Euganea Medica S.r.l. (successivamente acquisita e fusa nella Data Medica Padova S.p.a.) un budget di spesa relativo alla macro-area "Diagnostica per immagini" ed alla branca specialistica di "Radiologia" significativamente ed immotivatamente ridotto rispetto a quello assegnato in precedenza per l'erogazione delle medesime prestazioni (nelle medesime sedi operative), risultando pari alla somma di Euro 4.500.000 per il triennio 2018-2020, a fronte della somma di Euro 5.923.874 assegnata alla stessa società per il biennio 2016-2017.

Con sentenza del Consiglio di Stato n. 1526/2019 venivano accolte le ragioni della Società, con riconoscimento dell'illegittimità della Deliberazione della Giunta Regionale n. 278/2018 e la necessità di rideterminazione del budget 2018-2020 in modo conforme a quanto disposto per la generalità degli altri operatori.

In data 11/03/2019 e in data 05/04/2019 la Regione Veneto è stata invitata a dar esecuzione alla sentenza ma i solleciti della Società non hanno avuto alcun riscontro. Gli Amministratori ritengono pienamente riconosciuta la validità dei crediti iscritti a bilancio, sebbene non sia possibile prevedere l'effetto sulla recuperabilità degli stessi per l'attesa rideterminazione del budget 2018-2020 o per possibili altre azioni della Regione Veneto, in esecuzione alla citata sentenza del Consiglio di Stato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio:

| F.do svalutazione ex art. 2426 c.c. | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Saldo al 31-12-2017                 | 429.518 |
| Accantonamento esercizio            | 20.000  |

| <b>F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.</b> | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| (Utilizzo dell'esercizio)                  | -113.885       |
| (Rilasci dell'esercizio)                   | -21.244        |
| <b>Saldo al 31.12.2018</b>                 | <b>314.389</b> |

Ai sensi dell'art 2427, cod. civ., punto 10) si precisa che la maggior parte dei crediti verso i clienti riguardano ASL e strutture sanitarie della Regione Veneto.

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti derivano dalle ordinarie operazioni e rapporti commerciali con le società del gruppo Synlab.

Queste operazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Le imposte anticipate per Euro 245.730 sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo sulle imposte, nella parte finale della presente Nota integrativa. Tale voce di bilancio ospita anche l'importo di Euro 250.365 relativo all'Attività per imposta sostitutiva da riallineamento.

La voce altri crediti è così composta:

- Easy Welfare c/acconti per Euro 1.958;
- Credito verso dipendenti per Euro 7;
- Crediti diversi per Euro 14.016;
- Crediti acconti a fornitori per Euro 8.259.

Tra gli altri crediti con scadenza superiore a 12 mesi risultano iscritti prestiti concessi a dipendenti.

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

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono vantati nei confronti di soggetti residenti sul territorio nazionale.

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

Al 31/12/2018 non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

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

##### **Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria           | 513.523                    | 3.271.794                 | 3.785.317                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>513.523</b>             | <b>3.271.794</b>          | <b>3.785.317</b>         |

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è ricompreso il credito verso la controllante per saldo attivo derivante dall'adesione della società al sistema di tesoreria centralizzato di gruppo.

#### **Disponibilità liquide**

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 298.638                    | (253.769)                 | 44.869                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 38.983                     | (1.244)                   | 37.739                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>337.621</b>             | <b>(255.013)</b>          | <b>82.608</b>            |

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

Per quanto concerne le somme depositate sui conti correnti, i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza tenendo conto del credito per le ritenute fiscali subite.

## Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 76.897                     | 92.230                    | 168.927                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>76.897</b>              | <b>92.230</b>             | <b>168.927</b>           |

La composizione della voce è così dettagliata:

- Risconti attivi canoni, noleggi e affitti passivi per Euro 16.654;
- Altri risconti attivi per Euro 152.273.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'art. 2427 C.Civ..

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo, già illustrati in termini generali in premessa, sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |  | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|--|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       |  |                       |                          |
| Capitale                       | 600.000                    | -                |  |                       | 600.000                  |
| Riserva legale                 | 111.203                    | 8.797            |  |                       | 120.000                  |
| Altre riserve                  |                            |                  |  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | -                          | 776              |  |                       | 776                      |
| Varie altre riserve            | 1                          | -                |  |                       | -                        |
| Totale altre riserve           | 1                          | 776              |  |                       | 776                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 9.573                      | (9.573)          |  | 2.449.480             | 2.449.480                |
| Totale patrimonio netto        | 720.777                    | -                |  | 2.449.480             | 3.170.266                |

Si propone di seguito la medesima tabella con i movimenti intervenuti nell'esercizio precedente a quello in commento.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto (esercizio precedente)

| Variazioni nelle voci di patrimonio netto (esercizio precedente) | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Altre destinazioni                                   | decrementi       |                       |                          |
| Capitale   | 600.000                    |  |                  |                       | 600.000                  |
| Riserva di rivalutazione   |                            |  |                  |                       | -                        |
| Riserva legale   | 104.176                    | 7.027  |                  |                       | 111.203                  |
| Altre riserve:   |                            |  |                  |                       |                          |
| - riserva straordinaria  | - 493.899                  | 493.899  |                  |                       | -                        |
| - varie altre riserve  |                            |  |                  |                       | -                        |
| Totale altre riserve   | - 493.899                  | 493.899  |                  |                       | -                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 500.925                    | - 500.925  |                  | 9.573                 | 9.573                    |
| Totale patrimonio netto  | 711.202                    | -  | -                | 9.573                 | 720.776                  |

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 di Euro 500.925 è stato destinato quanto a 7.027,14 a Riserva Legale; il restante importo di 493.897,62 a copertura della riserva utile in formazione, utilizzata per l'assegnazione di utili ai soci.

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 di euro 9.573 è stato destinato quanto a 8.797 a Riserva Legale; il restante importo di euro 776 a Riserva Straordinaria.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella che segue si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

|                       | Importo        | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------------------|
| Capitale              | 600.000        | Capitale         |                              |
| Riserva legale        | 120.000        | Riserva di Utili | A, B                         |
| Altre riserve         |                |                  |                              |
| Riserva straordinaria | 776            |                  | C                            |
| Totale altre riserve  | 776            |                  |                              |
| <b>Totale</b>         | <b>720.776</b> |                  |                              |

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

Nel patrimonio netto:

- non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nel capitale sociale:

- non risultano riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

### **Fondi per rischi e oneri**

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 71.625      | 71.625                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 694.762     | 694.762                         |
| Utilizzo nell'esercizio       | (71.625)    | (71.625)                        |
| Totale variazioni             | 623.137     | 623.137                         |
| Valore di fine esercizio      | 694.762     | 694.762                         |

La voce "altri fondi" si riferisce principalmente a passività potenziali ritenute probabili, connesse a contenziosi giudiziali.

L'accantonamento del 2018 relativamente al fondo rischi è pari ad 694.762, principalmente dovuto a futuri oneri di ristrutturazione aziendale. Si rimanda al paragrafo della presente nota integrativa "Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali". L'utilizzo avvenuto nel corso dell'esercizio 2018 è pari ad euro 183, mentre il rilascio è pari ad euro 71.442.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |           |
|--|-----------|
| Valore di inizio esercizio                         | 1.830.426 |
| Variazioni nell'esercizio                          |           |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 348.311   |
| Utilizzo nell'esercizio                            | (68.187)  |
| Altre variazioni                                   | (302.030) |
| Totale variazioni                                  | (21.906)  |
| Valore di fine esercizio                           | 1.808.520 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 Dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e integrate con la rivalutazione prevista dalla legge vigente.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° Gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 Dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'incremento è imputabile alla rivalutazione prevista dall'attuale normativa e i decrementi di periodo sono rappresentati da indennità liquidate e anticipi concessi nel corso dell'esercizio 2018.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La seguente tabella riporta il dettaglio della composizione della voce in oggetto:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche   | 8.941                      | 20.242                    | 29.183                   | 29.183                           | -                                |
| Debiti verso fornitori  | 2.313.822                  | (631.859)                 | 1.681.963                | 1.681.963                        | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 2.821.784                  | 701.280                   | 3.523.064                | 1.023.064                        | 2.500.000                        |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 326.115                    | 403.737                   | 729.852                  | 729.852                          | -                                |
| Debiti tributari  | -                          | 321.378                   | 321.378                  | 321.378                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 1.468.384                  | (46.948)                  | 1.441.436                | 794.389                          | 647.047                          |
| Altri debiti  | 1.188.815                  | (518.368)                 | 680.447                  | 680.447                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>8.157.861</b>           | <b>249.462</b>            | <b>8.407.323</b>         | <b>5.260.276</b>                 | <b>3.147.047</b>                 |

I debiti verso banche sono costituiti principalmente da scoperti di conto corrente e anticipi su fatture.

I debiti verso fornitori sono principalmente relativi ad operazioni commerciali e sono iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, da eventuali resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso controllanti si riferiscono a debiti derivanti dall'adesione al consolidato fiscale per Euro 802.464 e debiti commerciali per la differenza.

I debiti verso controllanti con scadenza oltre l'esercizio successivo si riferiscono a finanziamenti infruttiferi erogati dal socio unico.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti accolgono debiti derivanti da ordinari rapporti commerciali con le società consorelle.

Tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

La voce debiti verso istituti previdenziali accoglie le passività per i versamenti da eseguirsi a favore di enti di previdenza e assistenza (INPS, INAIL, altri fondi); la voce in commento accoglie altresì i debiti per contributi previdenziali dovuti alla Fondazione ENPAM. Per quest'ultima voce il debito con scadenza oltre l'esercizio ammonta ad euro 647.047.

La voce Altri debiti si articola nelle seguenti sottovoci principali:

- debiti v/dipendenti per ratei passivi e per retribuzioni differite per Euro 647.509;
- debiti per acconti su prestazioni ASL per Euro 10.084;
- debiti diversi per Euro 22.854.

Come emerge dal dettaglio sopra riportato, la voce in oggetto è costituita principalmente da debiti verso il personale dipendente ferie/v.o.l. maturate e non godute a fine esercizio e premi aziendali connessi al raggiungimento di determinati obiettivi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono dovuti nei confronti di creditori residenti nel territorio dello Stato.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

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

Al 31/12/2018 non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

Ratei e risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|  | <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> | <b>Variazione<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine<br/>esercizio</b> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Rate e risconti passivi</b>             | 7.030                                 | - 7.030                              | -                                   |
| <b>Totale ratei e risconti<br/>passivi</b> | <b>7.030</b>                          | <b>-7.030</b>                        | -                                   |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie; di conseguenza, la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Inoltre, essendo i ricavi concentrati interamente in Italia e principalmente al Nord, la ripartizione per area geografica non è significativa.

Infine si segnala quanto esposto nel paragrafo crediti verso clienti sulla controversia con le prestazioni in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale che si riporta. Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 278/2018, recante "Adempimenti conseguenti all'evoluzione di posizioni di soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie: aggiornamento di titolarità dell'accreditamento istituzionale e attribuzione di budget per il triennio 2018-2020...", veniva assegnato alla ex Euganea Medica S.r.l. (successivamente acquisita e fusa nella Data Medica Padova S.p.a.) un budget di spesa relativo alla macro-area "Diagnostica per immagini" ed alla branca specialistica di "Radiologia" significativamente ed immotivatamente ridotto rispetto a quello assegnatole in precedenza per l'erogazione delle medesime prestazioni (nelle medesime sedi operative), risultando pari alla somma di Euro 4.500.000 per il triennio 2018-2020, a fronte della somma di Euro 5.923.874 assegnata alla stessa società per il biennio 2016-2017.

Con sentenza del Consiglio di Stato n. 1526/2019 venivano accolte le ragioni della Società, con riconoscimento dell'illegittimità della Deliberazione della Giunta Regionale n. 278/2018 e la necessità di rideterminazione del budget 2018-2020 in modo conforme a quanto disposto per la generalità degli altri operatori.

In data 11/03/2019 e in data 05/04/2019 la Regione Veneto è stata invitata a dar esecuzione alla sentenza ma i solleciti della Società non hanno avuto alcun riscontro. Gli Amministratori ritengono pienamente riconosciuta la validità dei crediti iscritti a bilancio, sebbene non sia possibile prevedere l'effetto sulla recuperabilità degli stessi per l'attesa rideterminazione del budget 2018-2020 o per possibili altre azioni della Regione Veneto, in esecuzione alla citata sentenza del Consiglio di Stato.

### Costi della produzione

#### COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Sono relativi, principalmente, agli acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle analisi di laboratorio. Si segnala che la variazione intervenuta nella voce, per Euro 572.819, è principalmente dovuta ad una revisione nei contratti di acquisto dei materiali di consumo e dei reagenti che ha consentito detto risparmio.

#### COSTI PER SERVIZI

Comprendono tutti i servizi acquistati dalla società tra cui, per importanza, si segnalano i costi per consulenze tecniche fornite da medici.

Si specificano di seguito le voci più rilevanti:

| Costi per servizi | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------|------------|------------|
| Trasporti         | 15.584     | 94.763     |

| <b>Costi per servizi</b>                            | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Manutenzioni e spese auto                           | 677.838           | 1.000.893         |
| Prestazioni tecniche specialistiche                 | 7.066.030         | 6.780.473         |
| Compensi con contributi ad Amministratori e Sindaci | 257.246           | 380.613           |
| Assicurazioni                                       | 75.128            | 122.586           |
| UENZE varie   | 490.108           | 492.499           |
| Telefoniche   | 143.783           | 145.991           |
| Spese Pulizia - rifiuti - lavanderia                | 297.906           | 427.039           |
| Postali   | 26.802            | 45.909            |
| Legali e consulenze                                 | 364.574           | 563.494           |
| Altri costi gestionali inclusa pubblicità           | 174.217           | 247.027           |
| <b>Totale prestazioni di servizi</b>                | <b>9.789.214</b>  | <b>10.291.278</b> |

I compensi reversibili si riferiscono a compensi inerenti l'attività del Consiglio di Amministrazione, di spettanza della controllante.

#### GODIMENTO BENI DI TERZI

Comprendono i costi per noleggi, leasing ed affitti passivi.

| <b>Costi godimento beni di terzi</b>        | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Affitti e spese condominiali                | 1.145.280         | 1.156.634         |
| Leasing                                     | 116.382           | 133.603           |
| Noleggi                                     | 178.776           | 186.157           |
| <b>Totale Costi godimento beni di terzi</b> | <b>1.440.438</b>  | <b>1.476.394</b>  |

#### COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In dettaglio la voce comprende:

| <b>Oneri diversi di gestione</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Oneri tributari                  | 29.604      | 39.805      |
| Sopravvenienze oneri diversi     | 13.435      | 11.445      |
| Valori Bollati                   | 75.019      | 62.970      |
| Mulle, Ammende e sanzioni        | 1.307       | 337         |
| Erogazioni Liberali              | 2.575       | 2.767       |
| Spese di rappresentanza          | 9.104       | 29.925      |
| Contributi associativi           | 10.743      | 10.970      |

| Oneri diversi di gestione                                | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Pedaggi, parcheggi, traslerie, bolli ed altri costi auto | 25.288         | 38.269         |
| Minusvalenze   | 1              | 8.928          |
| Altri costi di gestione                                  | 28.484         | 43.169         |
| <b>Totale Oneri diversi</b>                              | <b>195.561</b> | <b>248.583</b> |

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società nel corso del 2018 non ha conseguito proventi da partecipazione.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti costi di entità ed incidenza eccezionali.

La società ha accantonato un fondo destinato a coprire i futuri oneri relativi al licenziamento collettivo per riduzione di personale ex artt.4 e 24 L.23/07/1991, n.223 per dipendenti, strutturalmente in esubero rispetto alle esigenze dell'azienda. A seguito dell'ingresso di Data Medica all'interno del Gruppo Synlab, nell'ambito di un processo infragruppo di efficientamento, di razionalizzazione e riduzione dei costi, mediante accentramento presso la sede centrale di Synlab Italia di alcune attività e/o esternalizzazione di altre attività a provider esterni, si è deciso di procedere ad una riorganizzazione di alcuni dipartimenti.

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

L'imposta IRES, determinata applicando ai dati di bilancio le variazioni fiscali in applicazione delle disposizioni contenute nel TUIR, risulta esposta al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari.

L'imposta IRAP, determinata sulla base del valore della produzione netta così come previsto dal Dlgs 446/97 e successive modificazioni, risulta esposta al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'applicazione delle regole sulla redazione del presente bilancio si è fatto attento riferimento a tutte le voci che in passato hanno avuto un riflesso fiscale sul bilancio. Si è infatti rilevato che alcuni fondi, presenti nello stato patrimoniale per accantonamenti eseguiti in anni precedenti e sottoposti a tassazione, non erano mai state rilevate le relative imposte anticipate.

L'ammontare delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate viene indicato nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti:

| Differenze temporanee | Ammontare tassabile | Aumenti | Decrementi | Base imponibile | IRES  | IRAP | Totale |
|-----------------------|---------------------|---------|------------|-----------------|-------|------|--------|
| Crediti inesigibili   | 35.342              | -       | 21.244     | 14.098          | 3.384 |      | 3.384  |

| Differenze temporanee       | Ammontare tassabile | Aumenti        | Decrementi     | Base imponibile | IRES           | IRAP          | Totale         |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| Accantonamento Fondo rischi | 71.626              | 694.762        | 71.625         | 694.762         | 166.743        | 27.096        | 193.839        |
| Ammortamento avviamento     | -                   | 173.864        | -              | 173.864         | 41.727         | 6.781         | 48.508         |
| Perdita fiscale 2016        | 553.603             | -              | 553.603        | -               | -              | -             | -              |
| <b>31 dicembre 2018</b>     | <b>660.571</b>      | <b>868.626</b> | <b>646.472</b> | <b>882.725</b>  | <b>211.854</b> | <b>33.876</b> | <b>245.730</b> |

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nell'esercizio è stato impiegato il personale dipendente evidenziato dalla tabella che segue:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Impiegati                | 175          |
| Operai                   | 6            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>182</b>   |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.):

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 223.431        | 33.815  |

Si segnala i compensi spettanti agli amministratori sono compensi reversibili a favore del datore di lavoro dei medesimi.

La società non ha corrisposto anticipazioni o altre somme né agli amministratori né ai componenti del Collegio Sindacale.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti alla società di revisione (articolo 2427, primo comma, n. 16 bis, C. c.):

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 47.264        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>47.264</b> |

### Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli.

Il capitale sociale è diviso in n. 20.000 azioni dal valore nominale di Euro 30,00.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso strumenti finanziari diversi.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Tra gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale si segnalano, nell'ambito dei beni di terzi presso la società:  
- beni in leasing per Euro 121.855.

La società ha inoltre prestato per le seguenti garanzie per le due locazioni di seguito descritte:

- Locazione via Boccaccio 96, Padova: fidejussione di € 142.500,00 a favore di CODESS SOCIALE Società Cooperativa Sociale Onlus;
- Locazione via Colombo 13, Albignasego (PD) (EUGANEA): fidejussione di € 88.600,00 a favore di Marina di Venezia S.p.A..

Si segnala che, nel corso dell'esercizio, è stata estinta la fidejussione per la locazione via Boccaccio 106, Padova (CEMES) di € 75.446,00 a favore di SIIS Società di Investimenti dell'Impresa Sociale S.p.A..

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate a non normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono stati conclusi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano conseguenze significative sulla situazione patrimoniale, economica o finanziaria della società.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel corso dei primi mesi del 2019 il Consiglio di Stato ha accolto la domanda di aumento del budget della struttura Euganea (incorporata in Data Medica) e più precisamente con sentenza del 5 marzo 2019. Pertanto il Consiglio Regionale Veneto dovrà deliberare l'aumento del budget per la stessa sia per il 2018 che per il 2019. Si rinvia al paragrafo "crediti verso clienti" per maggiori dettagli.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

L'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui la società fa parte, in quanto controllata, è la SYNLAB Bondeo Pfc, con sede in Gran Bretagna. La SYNLAB Bondeo Pfc a sua volta è controllata dalla SYNLAB Limited, con sede in Gran Bretagna, che a sua volta redige il bilancio consolidato.

Entrambi i bilanci consolidati sono disponibili nel Regno Unito.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società appartiene al gruppo internazionale facente capo al fondo di investimento di diritto estero Cinven Capital Management (V) General Partner Limited, primario operatore sul mercato internazionale del private equity.

L'attività di direzione e coordinamento della società, così come definita dagli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile, è esercitata dalla controllante indiretta SYNLAB LIMITED, società di diritto inglese.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio consolidato approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

I valori indicati sono espressi in migliaia di Euro.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018       | 31/12/2017           |
| B) Immobilizzazioni                 | 3.771.205        | 3.644.068            |
| C) Attivo circolante                | 529.567          | 680.903              |
| Totale attivo                       | 4.300.772        | 4.324.971            |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| Capitale sociale                    | 134.388          | 134.385              |
| Riserve                             | 965.060          | 1.117.995            |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | (38.719)         | (163.913)            |
| Totale patrimonio netto             | 1.060.729        | 1.088.467            |
| D) Debiti                           | 3.240.043        | 3.236.504            |
| Totale passivo                      | 4.300.772        | 4.324.971            |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018       | 31/12/2017           |
| A) Valore della produzione          | 2.018.075        | 1.831.851            |
| B) Costi della produzione           | (1.879.714)      | (1.784.539)          |

|                                    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| C) Proventi e oneri finanziari     | (146.666) | (192.214) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (30.414)  | (19.011)  |
| Utile (perdita) dell'esercizio     | (38.719)  | (163.913) |

Si segnala, in ogni caso, che non ci sono state decisioni influenzate dalla Società che esercita attività di direzione e coordinamento e che i rapporti finanziari intrattenuti con la stessa sono avvenuti alle condizioni di mercato.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si segnala che Data Medica ha richiesto un contributo per la formazione dei dipendenti da Fondoimpresa nel 2018, ma l'accredito effettivo delle somme, ammontanti ad euro 3.300, è avvenuto nel 2019. Oltre a quanto segnalato la società non ha ricevuto, nel 2018, contributi o sovvenzioni da Pubbliche Amministrazioni.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Socio,

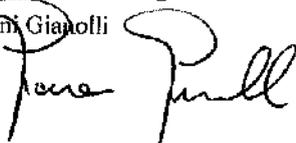
il presente progetto di bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, evidenzia un utile di esercizio di Euro 2.449.480.

Vi proponiamo di approvarlo così come sottoposto al Suo esame riportando a nuovo l'utile dell'esercizio pari a Euro 2.449.480 per l'intero importo.

Padova, 13 maggio 2019

Il presidente del Consiglio d'Amministrazione

Giovanni Gianolfi



## Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Padova, 13 maggio 2019

Il presidente del Consiglio d'Amministrazione  
Giovanni Gianolli



