

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: POLIAMBULATORIO PARCO DEI CEDRI SRL a socio unico
Sede: VIA CRACOVIA N.21 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 52.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 04265000374
Codice fiscale: 04265000374
Numero REA: 363482
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 862209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: SYNLAB AG
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: SYNLAB AG
Paese della capogruppo: GERMANIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 83.226 | 110.968 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 217.583 | 205.276 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | 110.065 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>300.809</i> | <i>426.309</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | 385.070 | 508.464 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 385.070 | 466.152 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 42.312 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 809.770 | - |
| IV - Disponibilita' liquide | 29.013 | 555.534 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>1.223.853</i> | <i>1.063.998</i> |
| D) Ratei e risconti | 16.571 | 14.932 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>1.541.233</i> | <i>1.505.239</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 52.000 | 52.000 |
| IV - Riserva legale | 10.400 | 10.400 |
| VI - Altre riserve | 728.291 | 663.252 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (27.113) | 175.104 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>763.578</i> | <i>900.756</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 268.325 | 244.147 |
| D) Debiti | 420.319 | 346.165 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 420.319 | 346.165 |
| E) Ratei e risconti | 89.011 | 14.171 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>1.541.233</i> | <i>1.505.239</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.335.820 | 1.621.099 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 70 | 25.787 |
| altri | 27.369 | 21.792 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>27.439</i> | <i>47.579</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.363.259</i> | <i>1.668.678</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 67.411 | 57.004 |
| 7) per servizi | 1.445.433 | 917.937 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| 8) per godimento di beni di terzi | 135.086 | 112.232 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 428.752 | 300.307 |
| b) oneri sociali | 119.424 | 90.280 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 35.380 | 27.141 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.730 | 26.229 |
| e) altri costi | 1.650 | 912 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>583.556</i> | <i>417.728</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 67.935 | 56.900 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 27.742 | 28.699 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 40.193 | 28.201 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 53.348 | 2.135 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>121.283</i> | <i>59.035</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 36.831 | 25.454 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>2.389.600</i> | <i>1.589.390</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (26.341) | 79.288 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | - | - |
| da imprese collegate | - | 100.000 |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i> | <i>-</i> | <i>100.000</i> |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 6.931 | 63 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>6.931</i> | <i>63</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>6.931</i> | <i>63</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 10 | - |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>10</i> | <i>-</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>6.921</i> | <i>100.063</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | (19.420) | 179.351 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.693 | 4.247 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-----------------|----------------|
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 7.693 | 4.247 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (27.113) | 175.104 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Spese manutenzione beni di terzi | 5 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | % |
|--|----------|
| Impianti generici | 12,50% |
| Mobili e arredi | 12,00% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20,00% |
| Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola | 12,50% |
| Impianti elettrici | 10,00% |
| Impianti telefonici | 12,50% |
| Telefonia mobile | 12,50% |

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

I beni il cui costo unitario non è superiore a €516,46 sono stati spesi completamente nell'esercizio, in quanto trattasi di beni soggetti ad annuale sostituzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La partecipazione totalitaria detenuta, come da prospetto indicato, è stata inserita nell'operazione di scissione avvenuta a fine 2021. Il valore corrispondente è stato compensato dallo storno della riserva straordinaria per pari importo.

| Ragione Sociale | Sede Sociale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile / Perdita es. | Quota % possed. | Valore in bilancio |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| CENTRO MEDICO SAN MICHELE S.R.L. | San Lazzaro di Savena (BO) | 10.000 | - | - | 100,000 | 110.065 |

Non è stato redatto il bilancio consolidato in quanto la società, unitamente alla controllata, non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei limiti di cui all'art. 27, c.1 del D.Lgs. 127/1991.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del codice civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 189.603 | 665.998 | 110.065 | 965.666 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 78.635 | 460.722 | - | 539.357 |
| Valore di bilancio | 110.968 | 205.276 | 110.065 | 426.309 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 52.500 | - | 52.500 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 110.065 | 110.065 |
| Ammortamento | 27.742 | 40.193 | - | 67.935 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| dell'esercizio | | | | |
| Totale variazioni | (27.742) | 12.307 | (110.065) | (125.500) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 189.603 | 718.498 | - | 908.101 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 106.377 | 500.915 | - | 607.292 |
| Valore di bilancio | 83.226 | 217.583 | - | 300.809 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

| Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita' | | |
|--|---|---------|
| a) | Contratti in corso | |
| a.1) | Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 90.896 |
| | - di cui valore lordo | 104.951 |
| | - di cui fondo ammortamento | 14.055 |
| | - di cui rettifiche | - |
| | - di cui riprese di valore | - |
| a.2) | Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | - |
| a.3) | Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | - |
| a.4) | Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | 13.119 |
| a.5) | Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | - |
| a.6) | Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio | 77.778 |
| | - di cui valore lordo | 104.951 |
| | - di cui fondo ammortamento | 27.173 |
| | - di cui rettifiche | - |
| | - di cui riprese di valore | - |
| a.7) | Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio | 4 |

| Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita' | | |
|--|--|---------------|
| a.8) | Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale | 11.397 |
| b) | Beni riscattati | - |
| b.1) | Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | - |
| TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1] | | 66.385 |

| Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita' | | |
|---|--|--------|
| c) | Debiti impliciti | |
| c.1) | Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 81.832 |
| | - di cui scadenti nell'esercizio successivo | 17.187 |
| | - di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni | 64.645 |
| | - di cui scadenti oltre i 5 anni | - |
| c.2) | Debiti impliciti sorti nell'esercizio | - |
| c.3) | Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio | 17.187 |
| c.4) | Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 64.645 |
| | - di cui scadenti nell'esercizio successivo | 18.056 |
| | - di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni | 46.589 |
| | - di cui scadenti oltre i 5 anni | - |
| c.5) | Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio | - |
| c.6) | Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale | - |
| d) | Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)] | 1.740 |
| e) | Effetto fiscale | 491 |
| f) | Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e) | 1.249 |

| Effetti sul Conto Economico | | |
|-----------------------------|---|--------|
| g) | Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5) | 3.869 |
| g.1) | Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 21.272 |
| g.2) | Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 4.284 |
| g.3) | Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | 13.119 |
| g.4) | Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati | - |
| g.5) | Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | - |
| h) | Rilevazione dell'effetto fiscale | 1.084 |

| Effetti sul Conto Economico | | |
|-----------------------------|--|-------|
| i) | Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h) | 2.785 |

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 58.057,52

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. I ratei sono formati unicamente dai costi 2021 per le quattordicesime dei dipendenti. I risconti si riferiscono prevalentemente ad assicurazioni e canoni software.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2021 | 2020 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|----------------|--|---------|---------|------------------|-----------|
| II - | <i>CREDITI</i> | | | | | |
| | | Fatture da emettere a clienti terzi | 9.968 | 5.442 | 4.526 | 83 |
| | | Note credito da emettere a clienti terzi | (92) | (6.297) | 6.205 | (99) |
| | | Clienti terzi Italia | 401.257 | 427.927 | (26.670) | (6) |
| | | Finanziamenti attivi a controllate | - | 42.312 | (42.312) | (100) |
| | | Anticipi a fornitori terzi | 1.585 | - | 1.585 | - |
| | | Costi sospesi | - | 8.840 | (8.840) | (100) |
| | | Crediti vari verso imprese controllanti | 6.931 | - | 6.931 | - |
| | | Depositi cauzionali per utenze | 178 | 178 | - | - |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2021 | 2020 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|-------------------------------|--|----------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Crediti vari v/terzi | 7.340 | 11.065 | (3.725) | (34) |
| | | Fornitori terzi Italia | 14.073 | 10.908 | 3.165 | 29 |
| | | Erario c/liquidazione Iva | 1.210 | 246 | 964 | 392 |
| | | Ritenute subite su interessi attivi | - | 16 | (16) | (100) |
| | | Crediti d'imposta da leggi speciali | - | 3.070 | (3.070) | (100) |
| | | Erario c/IRES | 695 | 6.918 | (6.223) | (90) |
| | | Erario c/IRAP | - | 1.868 | (1.868) | (100) |
| | | INAIL dipendenti/collaboratori | - | 693 | (693) | (100) |
| | | INAIL dipendenti/collab.(da liquidare) | - | 13 | (13) | (100) |
| | | fONDO SVAL.CREDITI HIF | (37.989) | (4.709) | (33.280) | 707 |
| | | Fondo sval. crediti B2B | (20.069) | - | (20.069) | - |
| | | Arrotondamento | (17) | (26) | 9 | |
| | | Totale | 385.070 | 508.464 | (123.394) | |
| IV - | <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i> | | | | | |
| | | Banca c/c | 27.971 | 551.925 | (523.954) | (95) |
| | | Cassa contanti | 1.042 | 3.609 | (2.567) | (71) |
| | | Totale | 29.013 | 555.534 | (526.521) | |
| D) | <i>RATEI E RISCOINTI</i> | | | | | |
| | | Risconti attivi | 16.571 | 14.932 | 1.639 | 11 |
| | | Totale | 16.571 | 14.932 | 1.639 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|------------|
| Capitale | 52.000 | - | - | - | - | 52.000 | - | - |
| Riserva legale | 10.400 | - | - | - | - | 10.400 | - | - |
| Altre riserve | 663.252 | 175.104 | - | - | 110.065 | 728.291 | 65.039 | 10 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 175.104 | - | - | 175.104 | 27.113 | 27.113- | 202.217- | 115- |
| Totale | 900.756 | 175.104 | - | 175.104 | 137.178 | 763.578 | 137.178- | 15- |

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | | - | - | 52.000 |
| <i>Totale</i> | | | - | - | 52.000 |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | |
| | Utili | A;B | - | - | 10.400 |
| <i>Totale</i> | | | - | - | 10.400 |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Utili | A;B;C | 728.291 | 728.291 | - |
| <i>Totale</i> | | | 728.291 | 728.291 | - |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 728.291 | 728.291 | 62.400 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro | | | | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| Descrizione | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|--|-------------------|---------------|--------------|-----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 244.147 | 27.546 | 3.368 | 268.325 |
| Totale | 244.147 | 27.546 | 3.368 | 268.325 |

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Commento

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, con indicazione dello scostamento annuale.'

| Voce | Descrizione | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|------|------------------|----------------|----------------|-------------|
| D) | DEBITI | 420.319 | 346.165 | 74.1 |
| E) | RATEI E RISCONTI | 89.011 | 14.171 | 74.8 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferiment al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 16 | 16 |

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 60.272 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

L'unica operazione con parti correlate è costituita da prestazioni che Centro Diagnostico Cavour Srl, società appartenente al medesimo gruppo, effettua nei confronti della società, le prestazioni consistono in analisi di laboratorio fatturate a prezzi di mercato. I finanziamenti sono stati estinti durante il 2021.

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, inoltre il presupposto della continuità aziendale continua ad essere appropriato.

La Società, nonostante le difficoltà e le incertezze causate dalla pandemia Covid-19, continua nel perseguimento dei propri obiettivi strategici.

Nel 2022 le attese sono di una ripresa del business ordinario, con crescita del 3% del margine operativo lordo - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA), veicolata da una strategia di crescita e sviluppo mediante acquisizioni, accompagnato da una sostanziale riduzione dell'attività legata allo stato di emergenza Covid 19 (con riduzione di circa l' 80% dell'EBITDA relativo, rispetto all'anno precedente), salvo imprevedibili riprese della diffusione del virus SARS-CoV-2.

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato le misure idonee per il corretto monitoraggio delle conseguenze dell'emergenza sanitaria.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

La Società appartiene ad un gruppo internazionale controllato dalla SYNLAB AG, che dal 30 aprile 2021 è quotata alla Borsa di Francoforte e al 31/12/2021 il suo principale azionista è il fondo di investimento di diritto estero Cinven Capital Management (V) General Partner Limited, con una quota pari al 46,13%.

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

Si segnala 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 e il Gruppo di appartenenza sono avvenuti alle condizioni normali di mercato.

Ai sensi dell'art. 25 del D Lgs. 127/91 si segnala che la Società, in relazione al controllo diretto e/o indiretto delle società partecipate come meglio descritto nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa, rientrerebbe tra le imprese obbligate a redigere il bilancio consolidato.

Tuttavia, la società si avvale della facoltà di esonero della redazione del bilancio consolidato prevista dall'art. 27 del D.Lgs. 127/91, in quanto, la controllante SYNLAB AG, che esercita attività di direzione e coordinamento e che detiene indirettamente il 100% dal capitale sociale della società, redige, a sua volta, il bilancio consolidato, e copia dello stesso sarà depositato presso il competente registro delle imprese.

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

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 AG, società di diritto tedesco.

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. Il bilancio è preparato in accordo ai principi contabili internazionali IFRS (International Financial Reporting Standards), inoltre, i valori indicati sono espressi ed arrotondati a migliaia di Euro.

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | 4.113.582 | 3.617.888 |
| C) Attivo circolante | 1.312.363 | 1.665.301 |
| D) Ratei e risconti attivi | | |
| Totale attivo | 5.425.945 | 5.283.189 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 222.222 | 134.388 |
| Riserve | 1.405.941 | 810.106 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 627.536 | 259.058 |
| Totale patrimonio netto | 2.255.699 | 1.203.552 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 13.610 | 8.898 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 45.283 | 47.806 |
| D) Debiti | 3.111.353 | 4.022.933 |
| E) Ratei e risconti passivi | | |
| Totale passivo | 5.425.945 | 5.283.189 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 3.764.916 | 2.621.184 |
| B) Costi della produzione | - 2.850.387 | - 2.305.693 |
| C) Proventi e oneri finanziari | - 108.893 | - 190.234 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | - 195.324 | - 87.316 |
| Risultato netto delle discontinued operations | 17.224 | 221.117 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 627.536 | 259.058 |

Azioni proprie e di società controllanti**Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone la copertura del risultato di periodo con la riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 31/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Giovanni Gianolli, Presidente

