

SYNLAB LAZIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA SAN POLO DEI CAVALIERI 20 - ROMA (RM) |
| Codice Fiscale | 12337751007 |
| Numero Rea | ROMA 540728 |
| P.I. | 12337751007 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| 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

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.433.285 | 1.239.620 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 959.103 | 367.435 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.392.388 | 1.607.055 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 851.995 | 22.130 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.863.552 | 2.384.060 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 188.791 | 50.925 |
| imposte anticipate | 156.706 | 93.402 |
| Totale crediti | 4.209.049 | 2.528.387 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | 282.112 |
| IV - Disponibilità liquide | 43.478 | 86.947 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.104.522 | 2.919.576 |
| D) Ratei e risconti | 9.595 | 15.373 |
| Totale attivo | 7.506.505 | 4.542.004 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 2.000 | - |
| VI - Altre riserve | 214.470 | 274.078 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 591.988 | (39.472) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.014.601 | 633.460 |
| Totale patrimonio netto | 1.833.059 | 878.066 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 15.939 | 11.009 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 822.376 | 770.748 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.796.225 | 2.880.328 |
| Totale debiti | 4.796.225 | 2.880.328 |
| E) Ratei e risconti | 38.906 | 1.853 |
| Totale passivo | 7.506.505 | 4.542.004 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.988.990 | 7.909.468 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 203.814 | 125.412 |
| Totale altri ricavi e proventi | 203.814 | 125.412 |
| Totale valore della produzione | 10.192.804 | 8.034.880 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.946.088 | 565.351 |
| 7) per servizi | 4.017.737 | 3.676.514 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 723.655 | 673.358 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.467.842 | 1.142.702 |
| b) oneri sociali | 324.179 | 329.117 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 146.017 | 78.966 |
| c) trattamento di fine rapporto | 98.747 | 62.795 |
| e) altri costi | 47.270 | 16.171 |
| Totale costi per il personale | 1.938.038 | 1.550.785 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 523.372 | 354.261 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 372.416 | 254.681 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 150.956 | 99.580 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 215.384 | 66.541 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 738.756 | 420.802 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (829.865) | 1.237 |
| 12) accantonamenti per rischi | 5.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 218.893 | 188.867 |
| Totale costi della produzione | 8.758.302 | 7.076.914 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.434.502 | 957.966 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | - | 2.985 |
| altri | 2.089 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.089 | 2.987 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.089 | 2.987 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 21.412 | - |
| altri | 211 | 3.016 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 21.623 | 3.016 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 201 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (19.333) | (29) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.415.169 | 957.937 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 499.244 | 324.840 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (35.907) | (3.599) |

| | | |
|---|-----------|---------|
| imposte differite e anticipate | (62.769) | 3.236 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 400.568 | 324.477 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.014.601 | 633.460 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Signor Socio,

il bilancio al 31/12/2020 che presentiamo alla Sua attenzione chiude con un utile di Euro 1.014.601.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Soci per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 ricorrendo al maggior termine previsto dall'art. 106 del Decreto Legge 18 del 17 marzo 2020 (come modificato dal Decreto Legge 183/2020, convertito ad opera della legge 21/2021), che consente - in deroga agli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie delle società coinvolte - la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il ricorso a tali disposizioni derogatorie consegue al perdurare delle misure restrittive imposte e/o suggerite dalle autorità per contenere gli effetti dell'emergenza sanitaria determinata dal virus SARS-CoV-2, che hanno comportato, per la società, un rallentamento sia con riferimento all'attività in ambito finanziario/contabile, sia, conseguentemente, in relazione alla predisposizione della documentazione di bilancio relativa all'esercizio sociale conclusosi in data 31 dicembre 2020.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; in particolare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 e 2435 bis C.C., mentre la nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, ed è conforme al contenuto previsto dall'art. 2427 C. C., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis, e da tutte le altre disposizioni che vi fanno riferimento.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa 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.

Attività svolta

La Società ha per oggetto l'istituzione e la gestione di laboratori di analisi clinica e di diagnostica per immagini, nonché la gestione di servizi di fisioterapia e recupero funzionale e le prestazioni sanitarie in genere. In particolare la Società svolge la propria attività nel settore della diagnostica per immagini, del poliambulatorio e dei servizi a operatori sanitari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A partire dal mese di febbraio 2020 in relazione all'emergenza COVID-19 e con il crescere delle limitazioni espresse nei decreti Ministeriali si è registrato un impatto e mutamento nel modo di lavorare e delle attività produttive della Società.

In particolare, in risposta all'emergenza sanitaria, la Vostra società ha adottato le seguenti disposizioni:

- a) Smart working per il personale degli uffici e del back office, e in generale di tutti coloro che possono svolgere lavoro da remoto.
- b) Potenziamento delle infrastrutture IT, a partire dall'acquisto di nuovi laptop, al fine di consentire quanto indicato alla lettera a) che precede, sino alla creazione di una piattaforma che permette la consulenza medica on line.
- c) Sanificazione e pulizia aumentate per tutti gli ambienti di lavoro.
- d) Distribuzione dei dispositivi di protezione individuale per i lavoratori in area sanitaria e sul campo.
- e) Eliminazione delle trasferte di lavoro.
- f) Quarantena obbligatoria per coloro che hanno avuto contatto diretto o indiretto con positivi Covid-19 (14 giorni).
- g) Divieto di recarsi a lavoro per coloro che dimostrassero sintomi simil-influenzali con relativa quarantena di 14 giorni.
- h) Autocertificazione per il rientro dopo quarantena da contatto e sintomi simil-influenzali.
- i) Richiesta certificazione dalle autorità sanitarie/medico di medicina generale per rientro in caso di positività.
- j) Predisposizione di uno Standard Interno contenente buone norme di comportamento generali per tutto il personale, la gestione dell'ingresso di personale esterno alla struttura, le disposizioni specifiche per gli operatori sanitari e disposizioni specifiche per il personale di laboratorio e di logistica, nonché relative istruzioni circa i DPI che ogni lavoratore deve indossare e come queste devono essere indossate, suddivisi per tipologia di mansione.
- k) Predisposizione di un Codice di comportamento per gestire l'emergenza Coronavirus.
- l) Predisposizione di documenti informativi per gli utenti circa l'emergenza Covid-19, con annessa pubblicazione, anche sul sito aziendale.

Al fine di mitigare le conseguenze economiche delle misure di contrasto all'epidemia disposte dal Governo, la Vostra società ha inoltre intrapreso le seguenti iniziative:

- Smaltimento ferie e permessi con priorità per i residui degli anni precedenti.
- Accordi con i principali clienti circa i termini di incasso;
- Accordi con i principali fornitori per il differimento di 90 gg. degli attuali termini di pagamento previsti dai rispettivi contratti di fornitura.

Il codice ATECO della società non ha subito limitazioni, in virtù del fatto che il core business della Società consiste in attività che i Decreti ministeriali hanno definito "essenziale".

Nel corso dell'esercizio ha inoltre avuto efficacia (con effetto 01/01/2020) la fusione per incorporazione nella società delle consorelle Centrolab Srl e Immunolab Srl, deliberata e attuata nel 2019.

Principi di redazione

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art.2423 ter, co.5, 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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

In particolare, per quanto riguarda i dati comparativi, i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante, mentre i dati al 31/12/2020 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle società partecipanti alla fusione precedentemente menzionate.

Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, è stato predisposto l'apposito prospetto richiesto dal principio contabile OIC 4 che riporta in colonne affiancate: a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/2019) dell'incorporante Synlab Lazio Srl; b) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/2019) delle incorporate Centrolab Srl e Immunolab Srl; c) la somma dei predetti valori patrimoniali ed economici.

Prospetto dei dati patrimoniali

| | Synlab Lazio S.r.l. | Centrolab S.r.l. | Immunolab S.r.l. | TOTALE |
|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | (incorporante) | (incorporata) | (incorporata) | |
| ATTIVITA' | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali: | | | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 2.956 | 0 | 0 | 2.956 |
| 3) diritti di brevetto industriale | 29.371 | 0 | 0 | 29.371 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | 0 | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 249.351 | | | 249.351 |
| 7) altre | 957.942 | 34.635 | 0 | 992.577 |
| TOTALE I | 1.239.620 | 34.635 | 0 | 1.274.255 |
| II - Immobilizzazioni materiali: | | | | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 27.900 | 671 | 0 | 28.571 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 158.495 | 26.648 | 0 | 185.143 |
| 4) altri beni | 181.040 | 6.707 | 0 | 187.747 |
| TOTALE II | 367.435 | 34.026 | 0 | 401.461 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | | 0 |
| 2) crediti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE III | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 1.607.055 | 68.661 | 0 | 1.675.716 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | 0 |
| I - Rimanenze: | | | | 0 |
| 1) materie prime, sussidiarie e consumo | 22.130 | 0 | 0 | 22.130 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE I | 22.130 | 0 | 0 | 22.130 |
| II - Crediti | | | | 0 |
| 1) verso clienti | 1.989.015 | 18.890 | 15.242 | 2.023.148 |
| 4) verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti | 30.299 | 0 | 0 | 30.299 |
| 5-bis) crediti tributari | 10.224 | 575 | 0 | 10.799 |
| 5-ter) imposte anticipate | 93.402 | 0 | 0 | 93.402 |
| 5-quater) verso altri | 405.447 | 10.584 | 40.081 | 456.112 |
| TOTALE II | 2.528.387 | 30.049 | 55.323 | 2.613.760 |
| III - Attività finanziarie non immobilizzate | | | | 0 |
| Attività per gestione accentrata tesoreria | 282.112 | | | 282.112 |
| TOTALE III | 282.112 | | | 282.112 |

| | Synlab Lazio S.r.l. | Centrolab S.r.l. | Immunolab S.r.l. | TOTALE |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| IV - Disponibilità liquide: | | | | 0 |
| 1) depositi bancari e postali | 52.393 | 10.040 | 10.004 | 72.437 |
| 3) denaro e valori in cassa | 34.554 | 5.244 | 3.768 | 43.566 |
| TOTALE IV | 86.947 | 15.284 | 13.772 | 116.003 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 2.919.576 | 45.333 | 69.095 | 3.034.004 |
| D) RATEI E RISCONTI | 15.373 | 118 | 0 | 15.491 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 15.373 | 118 | 0 | 15.491 |
| TOTALE ATTIVITA' | 4.542.004 | 114.112 | 69.095 | 4.725.211 |
| PASSIVITA' E NETTO | | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.846 | 10.000 | 30.846 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Riserve legali | 0 | 3.371 | 0 | 3.371 |
| VI - Altre riserve | 274.079 | 59.050 | 35.441 | 368.570 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -39.472 | -119.384 | -58.936 | -217.792 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 633.460 | 0 | 0 | 633.460 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 878.067 | -46.117 | -13.495 | 818.455 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | 0 |
| 1) per trattamento di quiescenza, ecc.. | 5.918 | 0 | 0 | 5.918 |
| 2) per imposte anche differite | 5.090 | 0 | 0 | 5.090 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) altri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | 11.008 | 0 | 0 | 11.008 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 770.748 | 34.157 | 18.954 | 823.859 |
| D) DEBITI | | | | 0 |
| 1) obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | 28.245 | 104 | 92 | 28.441 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | 890.827 | 19.537 | 18.005 | 928.369 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Synlab Lazio S.r.l. | Centrolab S.r.l. | Immunolab S.r.l. | TOTALE |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 11) debiti verso controllanti | 280.492 | 92.041 | 33.286 | 405.819 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti | 1.296.787 | 0 | 0 | 1.296.787 |
| 12) debiti tributari | 74.297 | 1.590 | 9.696 | 85.583 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.264 | 3.692 | 1.433 | 83.389 |
| 14) altri debiti | 231.416 | 9.108 | 1.124 | 241.648 |
| TOTALE DEBITI (D) | 2.880.328 | 126.072 | 63.636 | 3.070.036 |
| E) RATEI E RISCONTI | 1.853 | 0 | 0 | 1.853 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 1.853 | 0 | 0 | 1.853 |
| TOTALE PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO | 4.542.004 | 114.112 | 69.095 | 4.725.211 |

Prospetto dei dati economici

| | Synlab Lazio S.r.l. | Centrolab S.r.l. | Immunolab S.r.l. | TOTALE |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | (incorporante) | (incorporata) | (incorporata) | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.909.468 | 96.008 | 55.562 | 8.061.038 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | 125.412 | 617 | 240 | 126.269 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 8.034.880 | 96.625 | 55.802 | 8.187.307 |
| B) COSTI DI PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di cons., merci | 565.351 | 259 | 1.301 | 566.911 |
| 7) per servizi | 3.676.514 | 64.087 | 48.099 | 3.788.700 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 673.358 | 27.385 | 26.404 | 727.147 |
| 9) per personale: | 1.550.784 | 58.813 | 25.698 | 1.635.295 |
| a) salari e stipendi | 1.142.702 | 43.118 | 18.765 | 1.204.585 |
| b) oneri sociali | 329.117 | 12.359 | 5.188 | 346.664 |
| c) trattamento di fine rapporto | 62.794 | 3.336 | 1.745 | 67.875 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) altri costi | 16.171 | 0 | 0 | 16.171 |
| 10) ammortamento e svalutazioni: | 420.802 | 4.691 | 0 | 425.493 |
| a) ammortamento imm.ni immateriali | 254.681 | 4.028 | 0 | 258.709 |
| b) ammortamento imm.ni materiali | 99.580 | 663 | 0 | 100.243 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti | 66.541 | 0 | 0 | 66.541 |

| | Synlab Lazio S.r.l. | Centrolab S.r.l. | Immunolab S.r.l. | TOTALE |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 11) variazione rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo, merci | 1.237 | 0 | 0 | 1.237 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 188.868 | 60.772 | 13.189 | 262.829 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 7.076.914 | 216.007 | 114.691 | 7.407.612 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 957.966 | -119.382 | -58.889 | 779.695 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | 2.987 | 0 | 0 | 2.987 |
| 17) interessi e oneri finanziari | 3.016 | 2 | 47 | 3.065 |
| 17-bis) utili/(perdite) su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | -29 | -2 | -47 | -78 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE | | | | |
| 18) rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (D) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 957.937 | -119.384 | -58.936 | 779.617 |
| 20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate | 324.477 | 0 | 0 | 324.477 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 633.460 | -119.384 | -58.936 | 455.140 |

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 o del Sindaco unico, ove presente.

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 costo originario.

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori) o produzione. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che si ritiene ben rappresentata dalle aliquote fiscali.

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 costo originario.

C) II - Crediti

Ai sensi dell'art. 2435 bis, ci si avvale della facoltà di non applicare le disposizioni dell'art. 2426 comma 1 n. 1 c.c., pertanto non si applica il criterio del costo ammortizzato; i crediti sono dunque iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C) IV - Disponibilità Liquide

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

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.

PASSIVO

B) - Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione di tali fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

C) - Debiti per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

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. 2435 bis, ci si avvale della facoltà di non applicare le disposizioni dell'art. 2426 comma 1 n. 1 c.c., pertanto non si applica il criterio del costo ammortizzato; i debiti sono dunque iscritti secondo il valore nominale.

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.

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.

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.

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

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto di credito.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare 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 consolidante, l'opzione per il regime del Consolidato fiscale nazionale - 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.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La Società non possiede strumenti finanziari derivati.

CRITERI DI CONVERSIONE

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

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.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Con le tabelle che seguono vengono fornite le informazioni relative alle poste dell'attivo richieste dall'art. 2427 C. Civ., come richiamato dall'art. 2435 bis C.Civ.:

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.506.889 | 1.791.438 | 4.298.327 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (1.267.269) | (1.424.003) | (2.691.272) |
| Valore di bilancio | 1.239.620 | 367.435 | 1.607.055 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 522.623 | 708.504 | 1.231.127 |
| Ammortamento dell'esercizio | (372.416) | (150.956) | (523.372) |
| Altre variazioni | 43.457 | 34.120 | 77.577 |
| Totale variazioni | 193.664 | 591.668 | 785.332 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.934.588 | 2.638.863 | 5.573.451 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (1.501.304) | (1.679.760) | (3.181.064) |
| Valore di bilancio | 1.433.285 | 959.103 | 2.392.388 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 142.044 | - | 177.400 | 417.056 | 1.770.389 | 2.506.889 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (139.088) | - | (148.029) | (167.706) | (812.446) | (1.267.269) |
| Valore di bilancio | 2.956 | - | 29.371 | 249.350 | 957.943 | 1.239.620 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 63.588 | 8.662 | - | 450.373 | 522.623 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | (848) | (34.410) | - | (27.706) | (309.452) | (372.416) |
| Altre variazioni | 109 | 29.371 | (29.371) | 1 | 43.347 | 43.457 |
| Totale variazioni | (739) | 58.549 | (20.709) | (27.705) | 184.268 | 193.664 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 28.647 | 240.988 | 8.662 | 417.056 | 2.239.235 | 2.934.588 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (26.430) | (182.439) | - | (195.411) | (1.097.024) | (1.501.304) |
| Valore di bilancio | 2.217 | 58.549 | 8.662 | 221.645 | 1.142.211 | 1.433.285 |

Non sono state effettuate nè rivalutazioni nè svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 568.056 | 406.660 | 816.722 | 1.791.438 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (540.156) | (248.165) | (635.682) | (1.424.003) |
| Valore di bilancio | 27.900 | 158.495 | 181.040 | 367.435 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 154.981 | 568.536 | 195.247 | 708.504 |
| Ammortamento dell'esercizio | (18.739) | (101.476) | (30.741) | (150.956) |
| Altre variazioni | - | (42.326) | (133.814) | 34.120 |
| Totale variazioni | 136.242 | 424.734 | 30.692 | 591.668 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 723.037 | 975.196 | 940.630 | 2.638.863 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (558.895) | (391.967) | (728.898) | (1.679.760) |
| Valore di bilancio | 164.142 | 583.229 | 211.732 | 959.103 |

Non sono state effettuate nè rivalutazioni nè svalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Le rimanenze sono relative a beni di consumo da utilizzarsi nell'attività caratteristica della Società.

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | Lavori in corso su ordinazione | Prodotti finiti e merci | Acconti | Totale rimanenze |
|---------------------------------|--|--|---------------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 22.130 | | | | | 22.130 |
| Variazione nell'esercizio | 856.756 | | | | | 856.756 |
| Fondo sval. Magazzino | -26.891 | | | | | -26.891 |
| Valore di fine esercizio | 851.995 | | | | | 851.995 |

La voce in oggetto è composta da reagenti e da materiale di consumo utilizzati nello svolgimento dell'attività di laboratorio.

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 di mercato.

Nell'ambito delle attività di slow moving e lotti a scadenza è stato determinato un fondo svalutazione magazzino al 31 dicembre 2020 di Euro 26.891. La società nel precedente esercizio non ha stanziato alcun fondo obsolescenza magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.989.015 | 1.579.745 | 3.568.760 | 3.568.760 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 3.307 | 3.307 | 3.307 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 30.299 | 44.082 | 74.381 | 74.381 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 10.224 | 86.641 | 96.865 | 96.865 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 93.402 | 63.304 | 156.706 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 405.447 | (96.417) | 309.030 | 120.238 | 188.791 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.528.387 | 1.680.662 | 4.209.049 | 3.863.551 | 188.791 |

Non sussistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

La voce "Crediti Tributari" include principalmente crediti d'imposta.

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.568.760 | 3.568.760 |

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.307 | 3.307 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 74.381 | 74.381 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 96.865 | 96.865 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 156.706 | 156.706 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 309.030 | 309.030 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.209.049 | 4.209.049 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 282.112 | (282.112) |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 282.112 | (282.112) |

Nell'esercizio 2020 non si hanno crediti relativi alla gestione dell'attività di cash pooling.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 52.393 | (46.187) | 6.206 |
| Denaro e altri valori in cassa | 34.554 | 2.718 | 37.272 |
| Totale disponibilità liquide | 86.947 | (43.469) | 43.478 |

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 (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 10.000 | - | - | | 10.000 |
| Riserva legale | - | 2.000 | - | | 2.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 20.962 | - | - | | 20.962 |
| Riserva avanzo di fusione | 253.119 | - | (59.610) | | 193.509 |
| Totale altre riserve | 274.078 | - | (59.610) | | 214.470 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (39.472) | 631.460 | - | | 591.988 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 633.460 | - | (633.460) | 1.014.601 | 1.014.601 |
| Totale patrimonio netto | 878.066 | 633.460 | (693.070) | 1.014.601 | 1.833.059 |

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

La riserva legale si è incrementata per effetto della destinazione alla stessa della quota di legge, pari a Euro 2.000, dell'utile conseguito nel precedente esercizio come da delibera del 12 giugno 2020.

La riserva costituita da utili portati a nuovo si è incrementata di Euro 631.460 per effetto del rinvio a successivi esercizi della restante parte dell'utile conseguito nel 2019 come da delibera del 12 giugno 2020.

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è un utile di Euro 1.014.601 .

Si propone di seguito la medesima tabella sopra esposta con i movimenti di patrimonio netto intervenuti nei due esercizi precedenti a quello in commento.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto (esercizio precedente)

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------|----------------------------|------------|------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale sociale | 10.000 | | | | | 10.000 |
| Riserva sovrapprezzo | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| - vers in c/ fut aum di cap | 20.962 | | | | | 20.962 |
| - avanzo di fusione | | 253.119 | | | | 253.119 |

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Totale altre riserve | 20.960 | 253.119 | | (1) | | 274.078 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | (39.472) | | | (39.472) |
| Utile dell'esercizio | (39.472) | 672.933 | | | 633.460 | 633.460 |
| Totale patrimonio netto | (8.512) | 926.052 | (39.472) | | 633.460 | 878.066 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto (secondo esercizio precedente)

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale sociale | 10.000 | | | | | 10.000 |
| Riserva soprapprezzo | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| - vers in c/ fut aum di cap | | 20.962 | | | | 20.962 |
| - avanzo di fusione | | | | (2) | | (2) |
| Totale altre riserve | | 20.962 | | | | 20.960 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | 0 |
| Utile dell'esercizio | (29.038) | | (10.435) | | (39.472) | (39.472) |
| Totale patrimonio netto | (19.038) | 20.962 | (10.435) | (2) | (39.472) | (8.512) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 10.000 | Capitale | B | - | - |
| Riserva legale | 2.000 | Utili | A,B | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 20.962 | Capitale | A,B,C | 20.962 | 29.038 |
| Riserva avanzo di fusione | 193.509 | Capitale | A,B,C | 193.509 | - |
| Totale altre riserve | 214.470 | | | - | - |
| Utili portati a nuovo | 591.988 | Utili | A,B,C | 591.988 | - |
| Totale | 818.459 | | | 806.459 | - |
| Quota non distribuibile | | | | 2.217 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 804.242 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nulla da segnalare.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31; i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 5.918 | 5.090 | - | 11.009 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.996 | - | 5.000 | 10.996 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | (5.090) | (976) | (6.066) |
| Totale variazioni | 5.996 | (5.090) | 4.024 | 4.930 |
| Valore di fine esercizio | 11.915 | - | 4.024 | 15.939 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 770.748 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 98.747 |
| Utilizzo nell'esercizio | - 101.255 |
| Altre variazioni | 54.136 |
| Totale variazioni | 51.627 |
| Valore di fine esercizio | 822.375 |

I decrementi rinvenibili dal prospetto sono riconducibili ad indennità liquidate ed anticipi concessi nel corso dell'esercizio in esame.

Nella voce "altre variazioni" sono inclusi i fondi TFR relativi alle società fuse in Synlab Lazio con effetto 01.01.2020

Debiti

Con le tabelle che seguono vengono fornite le informazioni relative alle poste del passivo richieste dall'art. 2427 C. Civ., come richiamato dall'art. 2435 bis C.Civ.:

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 28.245 | (28.245) | - | - |
| Debiti verso fornitori | 890.827 | 1.343.069 | 2.233.896 | 2.233.896 |
| Debiti verso controllanti | 280.492 | 1.304.135 | 1.584.627 | 1.584.627 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.296.787 | (878.978) | 417.809 | 417.809 |
| Debiti tributari | 74.297 | 6.191 | 80.488 | 80.488 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.264 | 46.324 | 124.588 | 124.588 |
| Altri debiti | 231.416 | 123.401 | 354.817 | 354.817 |
| Totale debiti | 2.880.328 | 1.915.897 | 4.796.225 | 4.796.225 |

I debiti verso controllanti si riferiscono principalmente a debiti verso la Controllante Synlab Holding S.r.l. per adesione al consolidato fiscale pari ad Euro 458.012, a debiti finanziari per Euro 1.102.417 riconducibili ad adesione della società al sistema di tesoreria centralizzato di Gruppo ed Euro 24.198 per altri debiti commerciali.

La voce "altri debiti" include principalmente debiti verso i dipendenti per premi e competenze differite (ferie, permessi).

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

Non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni.

Si precisa inoltre che la Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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* CC, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Si rinvia alla parte introduttiva della presente nota per la descrizione dei criteri di iscrizione delle singole voci di conto economico.

Valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Si informa che la voce "altri ricavi e proventi" di euro 203.814 include i proventi per gli "aiuti di stato Covid 19", ripartiti come segue:

- Euro 16.429 credito d'imposta DPI e spese sanificazione ex art.125 DL 34-2020
- Euro 3.167 per Credito d'imposta su acquisto beni strumentali

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" di Euro 1.946.088, sono strettamente correlati all'andamento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 4.017.737, contro un valore di Euro 3.676.514 del precedente esercizio, e risultano così dettagliati:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Servizi Analisi Esterne | 8.939 | 11.355 | - 2.416 |
| Servizi Analisi Esterne Intercompany | 1.414.564 | 1.151.826 | 262.738 |
| Consulenze Medici_ Infermieri | 1.360.956 | 1.290.626 | 70.330 |
| Trasporti | 22.092 | 6.494 | 15.598 |
| Cost Sharing | 123.822 | 115.000 | 8.823 |
| Provvigioni | 185.616 | 57.000 | 128.616 |
| Pubblicità | 30.411 | 32.923 | - 2.511 |
| Spese bancarie | 50.240 | 53.775 | - 3.535 |
| Manutenzioni e Riparazioni | 194.551 | 138.448 | 56.103 |
| Formazione | 1.629 | 22.944 | - 21.316 |
| Consulenze Professionali Varie | 219.014 | 355.115 | - 136.101 |
| Compensi Amministratori | 26.444 | 34.252 | - 7.808 |
| Spese postali e Telefoniche | 9.786 | 41.028 | - 31.242 |
| Assicurazioni | 878 | 9.632 | - 8.754 |
| Energia elettrica Acqua Gas | 67.833 | 91.502 | - 23.669 |
| Spese pulizie | 226.180 | 189.795 | 36.385 |
| Servizi di smaltimento | 42.254 | 35.706 | 6.547 |
| Servizi vari di Somministrazione | 17.789 | 14.431 | 3.358 |
| Spese di Rappresentanza | 1.786 | 9.013 | - 7.227 |
| Altri costi di servizi | 12.954 | 15.651 | - 2.697 |
| Totale prestazione di servizi | 4.017.737 | 3.676.514 | 341.222 |

Godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a Euro 723.655, contro un valore di Euro 673.358 del precedente esercizio, e risultano così dettagliati:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Affitti_canone fisso | 606.992 | 536.985 | 70.007 |
| Noleggi | 116.663 | 136.373 | - 19.711 |
| Totale Costi godimento beni di terzi | 723.655 | 673.358 | 50.297 |

Costi per il personale

I costi per il personale sono pari a Euro 1.938.038, in aumento rispetto all'esercizio precedente, e comprendono 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, nonché incentivi a favore di dipendenti, già pagati entro la data di approvazione del bilancio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 218.893, contro un valore di Euro 188.867 del precedente esercizio, e risultano così dettagliati:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Oneri tributari | 28.556 | 17.870 | 10.686 |
| Multe e penalità | 52.501 | 91.511 | - 39.010 |
| Perdite su Crediti | 128.591 | 1.386 | 127.206 |
| Altri costi di gestione | 9.245 | 78.101 | - 68.855 |
| Totale | 218.893 | 188.867 | 30.026 |

Proventi e oneri finanziari

Interessi e altri oneri finanziari

Gli oneri da imprese controllanti per Euro 21.412 sono riconducibili agli interessi passivi di cash pooling maturati nei confronti della società controllante Synlab Holding sui saldi passivi di c/c intercompany.

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

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

Si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nè ricavi nè costi di entità o incidenza eccezionali.

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.

L'imposta IRAP, inoltre, risulta esposta al netto dello stralcio Irap per Euro 67.641 a seguito di quanto previsto dal Decreto Rilancio (DL 34/2020).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 49 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 50 |

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi reversibili complessivi spettanti agli amministratori:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 26.444 |

La società non ha corrisposto anticipazioni o altre somme agli amministratori, e non ha collegio sindacale nè revisore.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha impegni nè passività potenziali nè ha prestato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società, nonostante le difficoltà e le incertezze causate dal diffondersi del COVID-19, in uno scenario internazionale nel quale le maggiori economie mondiali registreranno una contrazione del PIL causando un possibile calo della domanda, continua nel perseguimento dei propri obiettivi strategici.

Nel corso dei primi mesi del 2021 sono state infatti perfezionate alcune nuove acquisizioni.

Con riferimento al perdurare dello stato di emergenza in atto ed alle conseguenti misure adottate dai competenti Organi Governativi, la Società si è strutturata per continuare a mantenere elevati livelli di efficienza aziendale adottando idonee misure per garantire il normale svolgimento delle attività lavorative, con il fine precipuo di garantire la tutela dei propri dipendenti, dei propri clienti e fornitori e di ogni persona che si trovi a diverso titolo ad interagire con la Società.

Per il persistere di misure restrittive volte al contenimento dell'emergenza sanitaria anche nei primi mesi del 2021, quindi la continua evoluzione del fenomeno e delle conseguenti iniziative governative, anche per l'esercizio 2021 appare particolarmente complesso prevedere gli effetti dell'attuale situazione di emergenza sull'operatività della Vostra società e sulla sua performance economico-finanziaria.

E' tuttavia ragionevole prevedere che la performance economico-finanziaria della Vostra società sarà influenzata in maniera simile a quanto verificato nell'esercizio 2020. Pertanto riteniamo che il presupposto della continuità aziendale continui ad essere appropriato.

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

L'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte, in quanto controllata, è la SYNLAB Bondco Plc, con sede in Gran Bretagna. La SYNLAB Bondco Plc 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 detiene strumenti finanziari derivati.

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.

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 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; il bilancio è preparato in accordo ai principi contabili IFRS (International Financial Reporting Standards).

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 (*) |
|--|--------------------|-----------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | € 3.617.888 | € 4.102.951 |
| C) Attivo circolante | € 1.665.301 | € 682.212 |
| Totale attivo | € 5.283.189 | € 4.785.163 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | € 134.388 | € 134.388 |
| Riserve | € 1.031.223 | € 932.701 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € 37.941 | -€ 119.628 |
| Totale patrimonio netto | € 1.203.552 | € 947.461 |
| D) Debiti a lungo | € 3.268.154 | € 3.284.154 |
| D) Debiti a breve | € 811.483 | € 553.548 |
| Totale passivo | € 5.283.189 | € 4.785.163 |

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

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 (*) |
|--|-------------------|-----------------------|
| A) Valore della produzione | € 2.621.184 | € 1.906.070 |
| B) Costi della produzione | € 2.171.709 | € 1.714.578 |
| C) Proventi e oneri finanziari | € 133.984 | € 119.620 |
| D) Ristrutturazioni, Impairment, altri costi | € 190.234 | € 166.492 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € 87.316 | € 25.008 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € 37.941 | € 119.628 |

(*) Rideterminato per riflettere le attività operative cessate del Gruppo in conformità all'IFRS 5.

Si precisa che i dati patrimoniali ed economici sopra esposti sono arrotondati al migliaio di euro.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Ricorrendone ai presupposti, si forniscono inoltre le informazioni richieste dall'art. 2428, punti 3) e 4) Cod., fruendo in tal modo dell'esonero dall'obbligo di redazione della relazione sulla gestione:

- la Società non possiede alcuna quota propria, né alcuna azione o quota di società controllante, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio, la Società non ha acquistato o alienato alcuna quota propria, né alcuna azione o quota di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

La Società non ha ricevuto, nel 2020, contributi o sovvenzioni da Pubbliche Amministrazioni, nè sussistono altre informazioni da fornire in relazione alle prescrizioni della legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Socio,

il progetto di bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione chiude con un utile di Euro 1.014.601 .

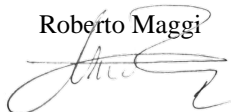
Vi proponiamo di approvarlo così come sottoposto alla Vostra attenzione destinando l'utile dell'esercizio di Euro 1.014.601 alla Riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il limite di legge.

Vi proponiamo altresì di voler destinare la riserva costituita da utili portati a nuovo esistente a fine 2020, e pari ad Euro 591.988, parimenti alla Riserva Straordinaria.

Monza, 30 aprile 2021

Il Consigliere Delegato

Roberto Maggi



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.

Il Consigliere Delegato

Roberto Maggi


Il sottoscritto ROBERTO MAGGI, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.