

# SYNLAB LAZIO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN POLO DEI CAVALIERI 20 - ROMA (RM)
Codice Fiscale	12337751007
Numero Rea	ROMA 1366718
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 A.G.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SYNLAB A.G.
Paese della capogruppo	GERMANIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	2.217
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.751	58.549
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.662	8.662
5) avviamento	2.150.373	221.645
7) altre	1.037.913	1.142.211
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.275.699</b>	<b>1.433.284</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	168.336	164.141
3) attrezzature industriali e commerciali	662.669	583.229
4) altri beni	248.432	211.732
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.079.437</b>	<b>959.102</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.536	188.791
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>260.536</b>	<b>188.791</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>260.536</b>	<b>188.791</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>260.536</b>	<b>188.791</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.615.672</b>	<b>2.581.177</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	411.064	851.995
<b>Totale rimanenze</b>	<b>411.064</b>	<b>851.995</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.189.817	3.568.760
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.189.817</b>	<b>3.568.760</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.307
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>3.307</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.172	74.381
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>31.172</b>	<b>74.381</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.241	96.865
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>197.241</b>	<b>96.865</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>291.967</b>	<b>156.706</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.507	120.238
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>156.507</b>	<b>120.238</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.866.704</b>	<b>4.020.257</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.188.721	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.188.721	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	24.766	6.206
3) danaro e valori in cassa	101.717	37.272
Totale disponibilità liquide	126.483	43.478
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>17.592.972</b>	<b>4.915.730</b>
D) Ratei e risconti	35.558	9.595
<b>Totale attivo</b>	<b>22.244.202</b>	<b>7.506.502</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.606.589	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	20.962	20.962
Riserva avanzo di fusione	4.133.552	193.509
Varie altre riserve	-	(4)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>5.761.103</b>	<b>214.467</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	591.988
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.700.761</b>	<b>1.014.601</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.473.864</b>	<b>1.833.056</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	26.410	11.915
4) altri	-	4.024
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>26.410</b>	<b>15.939</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.862.853</b>	<b>822.376</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.599.623	2.233.896
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.599.623</b>	<b>2.233.896</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.919.444	1.584.627
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>2.919.444</b>	<b>1.584.627</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.266	417.809
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>605.266</b>	<b>417.809</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.158	80.488
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>490.158</b>	<b>80.488</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.153	124.588
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>379.153</b>	<b>124.588</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	829.843	354.817
<b>Totale altri debiti</b>	<b>829.843</b>	<b>354.817</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>7.823.487</b>	<b>4.796.225</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>57.588</b>	<b>38.906</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>22.244.202</b>	<b>7.506.502</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.436.520	9.988.990
5) altri ricavi e proventi		
altri	471.452	203.814
Totale altri ricavi e proventi	471.452	203.814
Totale valore della produzione	30.907.972	10.192.804
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.169.979	1.946.088
7) per servizi	7.903.392	4.017.737
8) per godimento di beni di terzi	1.282.895	723.655
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.326.840	1.467.842
b) oneri sociali	780.456	324.179
c) trattamento di fine rapporto	224.496	98.747
e) altri costi	57.353	47.270
Totale costi per il personale	4.389.145	1.938.038
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	688.862	372.416
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	472.761	150.956
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	505.214	215.384
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.666.837	738.756
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	440.931	(829.865)
12) accantonamenti per rischi	-	5.000
14) oneri diversi di gestione	623.821	218.893
Totale costi della produzione	21.477.000	8.758.302
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.430.972	1.434.502
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	108.329	-
altri	32	2.089
Totale proventi diversi dai precedenti	108.361	2.089
Totale altri proventi finanziari	108.361	2.089
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
	-	21.412
altri	1.114	211
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.114	21.623
17-bis) utili e perdite su cambi	-	201
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	107.247	(19.333)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.538.219	1.415.169
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.971.858	499.244
imposte relative a esercizi precedenti	861	(35.907)
imposte differite e anticipate	(135.261)	(62.769)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.837.458	400.568
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.700.761	1.014.601

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.700.761	1.014.601
Imposte sul reddito	2.837.458	400.568
Interessi passivi/(attivi)	(107.248)	19.332
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.430.971	1.434.502
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	224.496	103.747
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.161.624	523.372
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.386.120	627.119
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.817.091	2.061.621
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	440.931	(829.865)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.574.541)	(1.579.745)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.888.001	1.343.069
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.963)	5.779
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.681	37.054
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	693.322	631.830
Totale variazioni del capitale circolante netto	440.431	(391.878)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.257.522	1.669.743
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	107.248	(19.332)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.663.425)	(394.378)
(Utilizzo dei fondi)	826.452	(47.189)
Totale altre rettifiche	(1.729.725)	(460.899)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.527.797	1.208.844
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(593.096)	(742.623)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.531.278)	(566.080)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(71.744)	(137.866)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(10.188.721)	-
Disinvestimenti	-	282.112
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.384.839)	(1.164.457)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(28.245)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3.940.043	(59.610)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.940.043	(87.855)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	83.001	(43.468)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	6.206	52.393
Danaro e valori in cassa	37.272	34.554
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	43.478	86.947
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	24.766	6.206
Danaro e valori in cassa	101.717	37.272
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	126.483	43.478

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il bilancio al 31 dicembre 2021 che presentiamo alla Sua attenzione chiude con un utile di Euro 6.700.761, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.666.837 e dopo aver stanziato imposte per Euro 2.837.458.

## Principi di redazione

### Redazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto 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, mentre la nota integrativa e il rendiconto finanziario costituiscono parte integrante del bilancio di esercizio, e sono conformi al contenuto previsto rispettivamente dagli artt. 2425 ter e 2427 C.C., e da tutte le altre disposizioni che vi fanno riferimento.

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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma 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.

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.

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.

### Principi di redazione del Bilancio

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

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

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

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

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

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

## **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 comma 5 del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

I criteri utilizzati nella valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo all'esercizio precedente.

## **Correzione di errori rilevanti**

Nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

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. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

In particolare, per quanto riguarda i dati comparativi, i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante, mentre i dati al 31/12/2021 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle società partecipanti alla fusione precedentemente menzionata.

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 (31/12/2020) dell'incorporante Synlab Lazio Srl; b) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/2020) delle incorporate Centro Diagnostico EUR Srl, Centro Diagnostico Monteverde Srl, IGEA Laboratorio analisi cliniche Srl, Monterchi Srl, Medilab Srl, Fleming Srl; c) la somma dei predetti valori patrimoniali ed economici.

### **Prospetto dei dati patrimoniali**

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	Synlab Lazio	CENTRO DIAGNOSTICO EUR S.r.l.	Centro Diagnostico Monteverde S.r.l.	Igeas Laboratorio analisi cliniche S.r. l.	Monterchi S.r.l	Medilab S.r. l	Fleming S. r.l	TOTALE
	(incorporante)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	
<b>ATTIVITA'</b>								
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.774</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>								0
<b>I - Immobilizzazioni immateriali:</b>								0
1) costi di impianto e di ampliamento	2.217	10.867	0	0	0	0	0	13.084
2) costi di sviluppo	0	0	0	0	0	1.757	3.388	5.145
3) diritti di brevetto industriale	58.549	0	0	0	0	0	3.908	62.457
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.662	3.097	709	896	0	0	0	13.364
5) avviamento	221.645	2.173.815	0	0	0	0	0	2.395.460
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	1.814	1.814
7) altre	1.142.211		19.276	6.583	0	0	0	1.168.070
<b>TOTALE I</b>	<b>1.433.284</b>	<b>2.187.779</b>	<b>19.985</b>	<b>7.480</b>	<b>0</b>	<b>1.757</b>	<b>9.110</b>	<b>3.659.394</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali:</b>								0
1) terreni e fabbricati	0	0	80.309	0	0	0	0	80.309
2) impianti e macchinario	164.141	13.917	9.174	-13.341	0	6.350	10.142	190.383
3) attrezzature industriali e commerciali	583.229	-3.109	17.971	3.000	0	406	8.400	609.896
4) altri beni	211.732	9.466	3.259	29.958	6.754	2.269	11.580	275.018
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.973	0	0	0	0	0	1.973
<b>TOTALE II</b>	<b>959.102</b>	<b>22.247</b>	<b>110.713</b>	<b>19.617</b>	<b>6.754</b>	<b>9.025</b>	<b>30.121</b>	<b>1.157.580</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>								0
1) partecipazioni	0	0	0	500	0	0	0	500
2) crediti	0	0	2.055.278		8.000	142	118	2.063.538
3) altri titoli	0	0	1.755	0	0	0	0	1.755
4) strumenti finanziari derivati attivi.	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.057.033</b>	<b>500</b>	<b>8.000</b>	<b>142</b>	<b>118</b>	<b>2.065.794</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.392.386</b>	<b>2.210.026</b>	<b>2.187.731</b>	<b>27.597</b>	<b>14.754</b>	<b>10.924</b>	<b>39.349</b>	<b>6.882.768</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>								0
<b>I - Rimanenze:</b>								0
1) materie prime, sussidiarie e consumo	851.995	0	9.417	0	0	0	0	861.412
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0	0	0	0

3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0	56.466	0	0	27.203	83.669
5) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE I</b>	<b>851.995</b>	<b>0</b>	<b>9.417</b>	<b>56.466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.203</b>	<b>945.081</b>
<b>II - Crediti</b>								0
1) verso clienti	3.568.760	140.028	403.793	147.296	17.518	26.645	233.154	4.537.194
2) verso imprese controllate	0		35	0	0	0	0	35
3) verso imprese collegate	0		0	0	0	0	0	0
4) verso imprese controllanti	3.307		66.285	0	0	0	0	69.592
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	74.381		0	0	0	0	0	74.381
5-bis) crediti tributari	96.865	3.142	515	35.708	1.631	23.130	61.596	222.587
5-ter) imposte anticipate	156.706		0	0	0	0	6.667	163.373
5-quater) verso altri	309.029	50.899	22.023	113.014	694	23.173	15.468	534.301
<b>TOTALE II</b>	<b>4.209.048</b>	<b>194.069</b>	<b>492.652</b>	<b>296.018</b>	<b>19.843</b>	<b>72.948</b>	<b>316.884</b>	<b>5.601.462</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>								0
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0	261.223	0	0	0	0	261.223
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
4) altre partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.223</b>
<b>IV - Disponibilità liquide:</b>								0
1) depositi bancari e postali	6.206	70.141	137	503.829	8.201	390.131	330.552	1.309.196
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	37.272	10.112	305	1.912	17.554	1.901	1.368	70.424
<b>TOTALE IV</b>	<b>43.478</b>	<b>80.253</b>	<b>443</b>	<b>505.741</b>	<b>25.754</b>	<b>392.031</b>	<b>331.920</b>	<b>1.379.620</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.104.521</b>	<b>274.322</b>	<b>763.734</b>	<b>858.225</b>	<b>45.597</b>	<b>464.979</b>	<b>676.008</b>	<b>8.187.386</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	9.595	10	3.602	0	0	0	0	13.207
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>9.595</b>	<b>10</b>	<b>3.602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.207</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>7.506.502</b>	<b>2.484.357</b>	<b>2.955.068</b>	<b>885.822</b>	<b>79.126</b>	<b>475.903</b>	<b>715.356</b>	<b>15.102.135</b>
<b>PASSIVITA' E NETTO</b>								0
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>								0
<b>I - Capitale</b>	10.000	100.000	450.000	10.400	10.000	51.129	10.340	641.869
<b>II - Riserve da sovrapprezzo azioni</b>	0	2.210.000	0	0	0	0	0	2.210.000
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>IV - Riserve legali</b>	2.000	3.941	37.106	2.080	0	10.226	5.201	60.554
<b>V - Riserve statutarie</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VI - Altre riserve</b>	214.467		9.222	1	-1	25.978	235.048	484.715
<b>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	591.988		311.231	0	0	301.221	133.299	1.337.739
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.014.601	-5.724	-69.813	217.948	-207.416	35.631	-155.043	830.184
<b>X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			0	0	0	0	0
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.833.056</b>	<b>2.308.218</b>	<b>737.746</b>	<b>230.429</b>	<b>-197.417</b>	<b>424.185</b>	<b>228.844</b>	<b>5.565.060</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>								0
1) per trattamento di quiescenza, ecc..	11.915	0	0	0	0	0	0	11.915
2) per imposte anche differite	0	0	0	0	0	0	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
4) altri	4.024	0	0	0	0	0	0	4.024
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>15.939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.939</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>822.376</b>	<b>129.342</b>	<b>223.188</b>	<b>222.073</b>	<b>32.866</b>	<b>9.982</b>	<b>284.967</b>	<b>1.724.794</b>
<b>D) DEBITI</b>								0
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	0		0	0	0	0	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	43.400	0	0	43.400
6) acconti	0		0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	2.233.896	-44.761	429.798	221.396	168.183	13.102	138.759	3.160.373
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0		0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0		53.869	0	0	0	0	53.869
10) debiti verso imprese collegate	0	0	495	0	0	0	0	495
11) debiti verso controllanti	1.584.627		1.420.686	0	0	0	0	3.005.313
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	417.809		0	0	0	0	0	417.809
12) debiti tributari	80.488	36.278	28.527	111.991	19.326	16.390	11.668	304.668
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	124.588	13.113	17.280	25.002	4.517	3.602	23.464	211.566
14) altri debiti	354.817	41.610	43.480	74.931	8.249	8.482	27.654	559.223
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>4.796.225</b>	<b>46.240</b>	<b>1.994.135</b>	<b>433.320</b>	<b>243.676</b>	<b>41.576</b>	<b>201.545</b>	<b>7.756.716</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>38.906</b>	<b>556</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>39.623</b>

<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>38.906</b>	<b>556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>39.623</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.506.502</b>	<b>2.484.356</b>	<b>2.955.068</b>	<b>885.822</b>	<b>79.124</b>	<b>475.903</b>	<b>715.356</b>	<b>15.102.132</b>

### Prospetto dei dati economici

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	Synlab Lazio	Centro diagnostico EUR S.r.l.	Centro Diagnostico Monteverde S.r.l	IGEA Laboratorio analisi cliniche S.r.l.	Monterchi S.r.l	Medilab S.r.l	Fleming S.r.l	TOTALE
	(incorporante)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	(incorporata)	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.988.990	1.163.097	2.025.808	1.402.779	205.541	345.319	721.241	15.852.775
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	0	0	0	-11.305	-11.305
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interi	0		0	0	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	203.814	10.357	95.722	151.510	22.101	13.165	8.851	505.520
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>10.192.804</b>	<b>1.173.454</b>	<b>2.121.530</b>	<b>1.554.289</b>	<b>227.642</b>	<b>358.484</b>	<b>718.787</b>	<b>16.346.990</b>
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>								0
6) per materie prime, sussidiarie, di cons., merci	1.946.088	8.304	36.506	453.348	5.833	30.066	187.925	2.668.069
7) per servizi	4.017.737	583.146	1.190.723	262.851	136.432	113.583	210.400	6.514.872
8) per godimento di beni di terzi	723.655	93.781	183.834	36.661	39.788	12.365	41.997	1.132.081
9) per personale:	1.938.038	187.685	326.207	427.589	51.691	123.401	400.139	3.454.751
a) salari e stipendi	1.467.842	128.765	232.204	286.383	35.309	89.406	282.248	2.522.158
b) oneri sociali	324.179	31.587	71.011	103.943	13.481	24.216	97.313	665.730
c) trattamento di fine rapporto	98.747	11.504	21.742	24.381	2.901	6.572	20.578	186.425
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.675	0	0	0	0	0	1.675
e) altri costi	47.270	14.154	1.250	12.882	0	3.207	0	78.763
10) ammortamento e svalutazioni:	738.756	255.039	43.112	7.272	0	7.521	5.434	1.057.135
a) ammortamento imm.ni immateriali	372.416	248.460	12.823	0	0	0	0	633.699
b) ammortamento imm.ni materiali	150.956	6.579	11.802	7.272	0	7.521	5.434	189.564
c) altre svalutazioni delle								

immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazioni dei crediti	215.384	0	18.487	0	0	0	0	233.871
11) variazione rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo, merci	-829.865	0	-2.021	-2.395	0	0	0	-834.281
12) accantonamento per rischi	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
13) altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	218.893	14.960	141.118	57.317	201.312	21.165	17.941	672.706
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>8.758.302</b>	<b>1.142.916</b>	<b>1.919.479</b>	<b>1.242.643</b>	<b>435.056</b>	<b>308.101</b>	<b>863.836</b>	<b>14.670.333</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>1.434.502</b>	<b>30.538</b>	<b>202.051</b>	<b>311.646</b>	<b>-207.414</b>	<b>50.383</b>	<b>-145.049</b>	<b>1.676.657</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>								<b>0</b>
15) proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
16) altri proventi finanziari	2.089	57	1.939	0	0	7	15	4.107
17) interessi e oneri finanziari	21.623	40	297.490	2.303	2	2	0	321.460
17-bis) utili e perdite su cambi	201	0	0		0		0	201
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-19.333</b>	<b>17</b>	<b>-295.551</b>	<b>-2.303</b>	<b>-2</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>-317.152</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.A' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>								<b>0</b>
18) rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
19) svalutazioni	0	0	0	0	0	0	9.342	9.342
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.342</b>	<b>-9.342</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/- C+/-D)</b>	<b>1.415.169</b>	<b>30.554</b>	<b>-93.500</b>	<b>309.343</b>	<b>-207.416</b>	<b>50.388</b>	<b>-154.376</b>	<b>1.350.162</b>
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	400.568	36.278	-23.687	91.395	0	14.757	667	519.978
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.014.601</b>	<b>-5.724</b>	<b>-69.813</b>	<b>217.948</b>	<b>-207.416</b>	<b>35.631</b>	<b>-155.043</b>	<b>830.184</b>

## 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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e 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.

## 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 in quanto aventi utilità pluriennale.

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

Per gli avviamenti già iscritti in bilancio in data anteriore al 1° gennaio 2016, la società si è avvalsa della deroga concessa dall'art. 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015, e pertanto non ha applicato le nuove previsioni retroattivamente; tali poste sono dunque ammortizzate, in deroga al nuovo principio, secondo la vita utile, determinata in 5 anni ove non sia stato possibile procedere ad una stima.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere di ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10% e 20%.

I software sono invece ammortizzati con aliquote pari al 10%, 20% e al 33,33%.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati con aliquota pari al 20%.

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

Gli altri costi pluriennali, le spese di costituzione e impianto e quelle per modifiche societarie sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

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

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

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

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

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

- hardware: 10% - 20%
- impianti telefonici-radiomobili: 20%

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

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

I costi di manutenzione e riparazione sono sostanzialmente spesati nell'esercizio in cui sono sostenuti.

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

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

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

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

### **B) III - Immobilizzazioni finanziarie**

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

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

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

### **C) I - Rimanenze**

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

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

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

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

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

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

### **C) II - Crediti**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **C) IV - Disponibilità Liquide**

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

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

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

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

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

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

## **PASSIVO**

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

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

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

### **C) - Debiti per TFR**

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

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

### **D) - Debiti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **RICAVI E COSTI**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

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

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

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

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

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

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

## **CRITERI DI CONVERSIONE**

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

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

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

## Altre informazioni

### ATTIVITA' SVOLTE

La Società opera nel settore dei laboratori di analisi clinica e di diagnostica per immagini, nonché nel settore della 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 INTERVENUTI 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, anche per il 2021 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) 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;
- g) codice di comportamento per gestire l'emergenza Coronavirus;
- h) 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 iniziative per lo smaltimento delle ferie e permessi, con priorità per i residui degli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio ha inoltre avuto efficacia la fusione per incorporazione nella società delle società Centro Diagnostico EUR Srl, Centro Diagnostico Monteverde Srl, IGEA Laboratorio analisi cliniche Srl, Monterchi Srl, Medilab Srl, Fleming Srl deliberata e attuata nel 2021.

### EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

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 dicembre 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% del capitale sociale della società, redige, a sua volta, il bilancio consolidato, e copia dello stesso sarà depositato presso il competente registro delle imprese.

## Nota integrativa, attivo

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

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

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere e dell'ingegno</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Avviamento</b>	<b>Altre imm. ni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valori di inizio esercizio</b>						
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
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>2.217</b>	<b>58.549</b>	<b>8.662</b>	<b>221.645</b>	<b>1.142.211</b>	<b>1.433.284</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	57.313	-	-	126.054	183.367
Ammortamenti	- 2.217	- 43.474	-	- 27.706	- 345.615	- 419.011
Costo storico per fusione	46.062	70.337	-	2.173.815	108.928	2.399.142
Fondo ammortamento per fusione	- 29.993	- 56.568	-	-	- 8.643	- 95.204
Ammortamenti da fusione	- 16.069	- 7.298	-	- 217.382	- 29.102	- 269.851
Incrementi,						

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere e dell'ingegno</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Avviamento</b>	<b>Altre imm. ni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
decrementi per fusione	-	-	-	-	45.573	45.573
Altre variazioni per fusione	-	- 798	-	-	- 1.699	- 2.497
<b>Totale Variazioni</b>	<b>- 2.217</b>	<b>19.513</b>	<b>-</b>	<b>1.928.728</b>	<b>- 104.505</b>	<b>1.841.519</b>
<b>Valori di fine esercizio</b>						
Costo	74.709	367.841	8.662	2.590.872	2.518.090	5.560.173
Ammortamenti	- 74.709	- 289.089	-	- 440.498	- 1.480.177	- 2.284.473
<b>Bilancio</b>	<b>-</b>	<b>78.751</b>	<b>8.662</b>	<b>2.150.373</b>	<b>1.037.913</b>	<b>3.275.700</b>

#### PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2021, così come anche negli anni precedenti, la voce Immobilizzazioni Immateriali non è stata oggetto di rivalutazioni né di svalutazioni di alcun genere.

#### COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

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

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

#### DIRITTI E BREVETTI INDUSTRIALI

La voce in oggetto è costituita interamente dai costi connessi all'implementazione dei software applicativo-gestionali in licenza d'uso a tempo indeterminato.

Gli incrementi dell'esercizio sono inerenti a migliorie ed integrazioni apportate sui vari software aziendali già in essere.

#### AVVIAMENTO

La voce "Avviamento" accoglie i costi sostenuti in anni precedenti per l'acquisizione di rami d'azienda, nonché l'iscrizione del disavanzo da fusione emerso in occasione dell'incorporazione di controllate.

La recuperabilità dell'avviamento è garantita dai flussi di cassa generati dalle singole unità che l'hanno determinato e viene sottoposto ad analisi di congruità.

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

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del d.lgs 139/2015, la società ha scelto di non applicare le nuove disposizioni all'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

#### ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

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

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valori di inizio esercizio</b>					
Costo	-	723.037	975.196	940.630	2.638.863
Ammortamenti (fondo ammortamento)	-	- 558.895	- 391.967	- 728.898	- 1.679.760
<b>Valore di Bilancio</b>	-	<b>164.142</b>	<b>583.229</b>	<b>211.732</b>	<b>959.103</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	21.350	308.246	66.703	396.300
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti	-	- 82.303	- 283.157	- 70.069	- 435.530
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Costo storico per fusione	-	76.476	731.368	368.909	1.176.752
Fondo ammortamento per fusione	-	- 60.776	- 667.032	- 329.361	- 1.057.169
Ammortamenti da fusione	-	- 9.421	- 24.629	- 3.181	- 35.735
Incrementi, decrementi per fusione	-	82.538	16.136	3.698	102.553
Altre variazioni per fusione	-	- 23.669	- 1.492	-	- 26.838
<b>Totale Variazioni</b>	-	<b>4.195</b>	<b>79.440</b>	<b>36.699</b>	<b>120.334</b>
<b>Valori di fine esercizio</b>					
Costo	-	878.055	2.022.637	1.386.939	4.287.631
Ammortamenti	-	- 709.719	- 1.359.968	- 1.138.507	- 3.208.194
<b>Bilancio</b>	<b>-</b>	<b>168.336</b>	<b>662.669</b>	<b>248.432</b>	<b>1.079.437</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli incrementi sono principalmente ascrivibili alle operazioni straordinarie di fusione per incorporazione delle società controllate come richiamato nell'introduzione. Sono principalmente da imputarsi a:

- attrezzatura e strumentazione sanitaria e medica di laboratorio per quanto concerne la voce attrezzature industriali e commerciali;
- nuove macchine elettroniche ed hardware, mobili e arredi e a materiale vario di laboratorio , relativamente alla voce altri beni.

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

## Operazioni di locazione finanziaria

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

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria; nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando tali operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2021</b>
A) Contratti in corso	<b>MACCHINARI</b>
Beni in leasing al termine dell'esercizio precedente (al netto di ammortamenti)	2.444
+ Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	-
- Beni in leasing ceduti nell'esercizio	-
- Quote ammortamento	- 2.444
Beni in leasing al termine dell'esercizio corrente (al netto di ammortamenti)	-
B) Beni riscattati	
Maggior valore beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-
TOTALE (1)	-
<b>PASSIVITA'</b>	
C) Debito residuo in linea capitale	
Debiti impliciti al termine dell'esercizio precedente	- 2.590
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
- Rimborso delle Quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	2.590
- Cessione Quote capitali	0
D) Debiti impliciti al termine dell'esercizio corrente (2)	-
E) Effetto complessivo lordo al termine dell'esercizio (1) – (2)	-
F) Effetto fiscale (24%+3,9%)	-
<b>G) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-</b>
<b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	- 2.590
Oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	17
Quote di Ammortamento Contratti in Essere	2.444

ATTIVITA'	2021
Quote di Ammortamento su beni riscattati	
Effetto sul risultato prima delle imposte	-
Rilevazione dell'effetto fiscale	-
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>-</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	188.791	71.745	260.536	260.536
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	188.791	71.745	260.536	260.536

I crediti immobilizzati di Euro 260.535,90 sono relativi a depositi cauzionali scadenti oltre l'esercizio. In particolare sono relativi a:

- Depositi cauzionali per locazioni immobiliari Euro 141.984,57;
- TFR GR SALUS UNIPOLSAI Euro 118.366,16;
- Depositi cauzionali utenze varie Euro 185,17.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	851.995	(440.931)	411.064
<b>Totale rimanenze</b>	851.995	(440.931)	411.064

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 del mercato.

La società nel precedente esercizio non ha stanziato alcun fondo obsolescenza magazzino.

Nell'ambito delle attività di slow moving e lotti a scadenza è stato determinato un fondo svalutazione magazzino al 31 dicembre 2021 di Euro 74.933.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.568.760	2.621.057	6.189.817	6.189.817
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.307	(3.307)	-	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	74.381	(43.209)	31.172	31.172
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	96.865	115.099	197.241	197.241
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	156.706	135.261	291.967	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	120.238	36.268	156.507	156.507
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.020.257</b>	<b>2.861.169</b>	<b>6.866.704</b>	<b>6.574.736</b>

I crediti verso clienti sono vantati essenzialmente nei confronti di controparti italiane e sono principalmente relativi a crediti derivanti da ordinarie operazioni commerciali.

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

<b>Fondo svalutazione crediti ex art. 2426 C.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>C.</b>	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>372.575</b>
Accantonamento esercizio	505.214
Altre variazioni	47.847
(Utilizzo nell'esercizio)	- 15.357
(Rilascio)	- 219.537
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>690.743</b>

Gli utilizzi sono costituiti da perdite su crediti dell'esercizio che hanno trovato copertura nel fondo precedentemente stanziato.

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

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 31.172 e derivano dalle ordinarie operazioni e rapporti commerciali con le società consorelle.

Queste operazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

I crediti tributari al 31 dicembre 2021 ammontano ad Euro 197.241 e sono composti da crediti verso l'Erario per IRES, IVA e ritenute.

Le imposte anticipate per Euro 291.967 sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo sulle imposte, nella parte finale della presente Nota integrativa.

La voce altri crediti è composta principalmente da crediti verso altri, acconti a fornitori e crediti verso i dipendenti.

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.189.817	6.189.817
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	31.172	31.172
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	197.241	197.241
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	291.967	291.967
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	156.506	156.507
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.866.703	6.866.704

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

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

Al 31 dicembre 2021 non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	10.188.721	10.188.721
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	10.188.721	10.188.721

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

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	6.206	18.560	24.766
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	37.272	64.445	101.717
<b>Totale disponibilità liquide</b>	43.478	83.005	126.483

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

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

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	9.595	25.963	35.558

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.595	25.963	35.558

I risconti attivi sono relativi a:

- Assicurazioni per Euro 10.535;
- Leasing-Noleggi attrezzature sanitarie per Euro 20.248;
- Spese pubblicità/marketing per Euro 3.496;
- Manutenzioni varie per Euro 664;
- altri costi per Euro 614.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	1.606.589	-		1.606.589
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	20.962	-	-		20.962
Riserva avanzo di fusione	193.509	3.940.043	-		4.133.552
Varie altre riserve	(4)	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	214.467	5.546.632	-		5.761.103
Utili (perdite) portati a nuovo	591.988	-	(591.988)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.014.601	-	(1.014.601)	6.700.761	6.700.761
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.833.056	5.546.632	(1.606.589)	6.700.761	12.473.864

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

Il risultato del precedente esercizio di Euro 1.014.601 è stato destinato alla riserva straordinaria, come da delibera dell'assemblea dei soci in data 31 maggio 2021. Nella medesima delibera gli utili portati a nuovo di Euro 591.988,00 sono stati parimenti destinati ad incremento della riserva straordinaria.

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale sociale	10.000				10.000
Riserva legale		2.000			2.000
Altre riserve:					0
- vers in c/ fut aum di cap	20.962				20.962
- avanzo di fusione	253.119		(59.610)		193.509
<b>Totale altre riserve</b>	274.081		(59.610)		214.471

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	(39.472)	631.460			591.988
Utile dell'esercizio	633.460		(633.460)	1.014.601	1.014.601
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>878.069</b>	<b>633.460</b>	<b>(693.070)</b>	<b>1.014.601</b>	<b>1.833.060</b>

Variazioni nelle voci di patrimonio netto (secondo esercizio precedente)

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
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		253.119				253.119
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(8.512)</b>	<b>926.052</b>	<b>(39.472)</b>	<b>(1)</b>	<b>633.460</b>	<b>878.066</b>

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	<b>Importo</b>	<b>Origine / natura</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>
<b>Capitale</b>	10.000	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	2.000	Riserva di utili	A, B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	1.606.589	Riserva di utili	A, B, C
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	20.962	Riserva di utili	A, B
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	4.133.552	Riserva di utili	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	5.761.103		A, B, C
<b>Totale</b>	5.773.103		

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

Nel patrimonio netto:

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

Nel capitale sociale:

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>11.915</b>	-	<b>5.000</b>	<b>16.915</b>
Accantonamento esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	14.495	-	-	14.495
(Utilizzo nell'esercizio)	-	-	-	-
(rilascio)	-	-	- 5.000	- 5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>26.410</b>	-	-	<b>26.410</b>

La voce "fondi per trattamento di quiescenza" è relativa a stanziamenti a titolo di indennità suppletiva di clientela.

La voce "altri fondi" si riferisce a passività potenziali ritenute probabili, connesse a contenziosi che si è azzerata nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>822.375</b>
<b>Valore di inizio esercizio società incorporate</b>	<b>851.882</b>
Accantonamento esercizio	224.496
(Utilizzo nell'esercizio)	- 35.900
Totale variazioni	188.596
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.862.853</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

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

L'incremento è imputabile alla rivalutazione prevista dall'attuale normativa e i decrementi di periodo sono rappresentati da indennità liquidate e anticipi concessi nel corso dell'esercizio 2021.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.233.896	365.727	2.599.623	2.599.623
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.584.627	1.355.658	2.919.444	2.919.444
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	417.809	166.616	605.266	605.266
<b>Debiti tributari</b>	80.488	424.394	490.158	490.158
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	124.588	254.565	379.153	379.153
<b>Altri debiti</b>	354.817	475.026	829.843	829.843
<b>Totale debiti</b>	4.796.225	3.041.986	7.823.487	7.823.487

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

I "debiti verso controllanti" si riferiscono principalmente a debiti derivanti dall'adesione al consolidato fiscale e debiti commerciali.

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

Tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

I "debiti tributari", al 31 dicembre 2021 ammontano a Euro 490.158, e risultano composti da debiti per Iva, Irap, Irpef dipendenti, ritenute professionali. Sono inclusi in tale voce, con segno negativo, anche gli acconti IRAP versati e le ritenute subite.

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" accoglie le passività per i versamenti da eseguirsi a favore di enti di previdenza e assistenza (INPS, INAIL, Enpam, altri fondi).

La voce "Altri debiti" si articola nelle seguenti sottovoci principali:

- debiti v/dipendenti per ferie e competenze differite;
- altri debiti v/dipendenti per retribuzioni dicembre e straordinari;
- debiti per premi ai dipendenti e collaboratori;
- debiti vari.

La voce in oggetto, come poc'anzi rilevato, è costituita principalmente da debiti verso il personale dipendente ferie/r.o. 1. maturate e non godute a fine esercizio e premi aziendali connessi al raggiungimento di determinati obiettivi.

Si precisa che non ci sono debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.599.623	2.599.623
Debiti verso imprese controllanti	2.919.444	2.919.444
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	605.266	605.266
Debiti tributari	490.158	490.158
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	379.153	379.153
Altri debiti	829.843	829.843
<b>Debiti</b>	<b>7.823.487</b>	<b>7.823.487</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

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

Al 31 dicembre 2021 non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

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

Non sussistono, al 31 dicembre 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	23.502	23.502
Risconti passivi	-	34.086	34.086
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>38.906</b>	<b>18.682</b>	<b>57.588</b>

I risconti passivi si riferiscono al credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali (Legge 160/2019 art. 1 co. 184-194). I ratei passivi sono invece relativi all'imposta di bollo.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 30.436.520 e sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie; di conseguenza, la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

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

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad Euro 471.452 e si riferiscono soprattutto a ricavi per riaddebiti di personale impiegato presso società consorelle ed a sopravvenienze attive legate alla gestione caratteristica.

### Costi della produzione

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

Sono relativi, principalmente, agli acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle analisi di laboratorio.

#### **COSTI PER SERVIZI**

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

Si specificano di seguito le voci più rilevanti:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Costi per servizi</b>			
Consulenze medici e infermieri	3.199.057	1.360.956	1.838.101
Spese di manutenzione	421.311	169.585	251.727
Spese commerciali	647.069	185.616	461.453
Servizi di holding	275.692	150.266	125.426
Costi analisi esterne	1.894.337	1.420.110	474.228
Costi per utenze	146.280	67.833	78.447
Consulenze esterne	430.213	183.301	246.912
Spese di pulizia	163.953	226.180	-62.226
Spese pubblicità e rapp.nza e trasferta	95.073	47.537	47.536
Assistenza software e licenze	62.425	46.392	16.033
Smaltimento rifiuti	81.615	42.254	39.362
Spese di trasporto	23.414	28.057	-4.643
Costi gestione auto	14.522	14.287	235
Ricerca e formazione personale	11.603	1.629	9.974
Spese postali e telefoniche	118.392	9.786	108.606
Servizi bancari	104.921	50.240	54.682
Altri costi per servizi	176.422	12.830	163.591
Assicurazioni	37.092	878	36.214

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
	7.903.393	4.017.737	3.885.656

I servizi holding si riferiscono a compensi reversibili inerenti l'attività del consiglio di Amministrazione ed a management fees fatturati dalla controllante.

Le spese per servizi bancari sono state riclassificate tra i costi per servizi, in aderenza alla natura intrinseca del costo.

### **GODIMENTO BENI DI TERZI**

Comprendono i costi per noleggi, leasing ed affitti passivi.

### **COSTI PER IL PERSONALE**

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

### **AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

In dettaglio la voce comprende:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Oneri diversi di gestione</b>			
Oneri diversi gestione altri	320.119	9.119	310.999
Penalità contrattuali	48.060	0	48.060
Oneri tasse imposte varie	157.937	52.501	105.436
Oneri tributi locali immobili rifiuti pubblicità	33.546	28.556	4.990
Minusvalenza vendita beni aziendali	26.972	0	26.972
Perdite crediti	2.121	128.591	-126.470
Arrotondamenti passivi	3.591	126	3.465
Oneri post merger	31.474	0	31.474
	<b>623.820</b>	<b>218.893</b>	<b>404.926</b>

## **Proventi e oneri finanziari**

Gli altri proventi finanziari derivano da:

- interessi attivi dalla controllante per Euro 108.329,10;
- interessi attivi diversi per Euro 32,45.

Quanto agli oneri, si riferiscono per l'intero ammontare, pari a Euro 1.114,05, ad interessi ed oneri bancari.

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi da partecipazioni non possedendone.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti costi o ricavi 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.

<b>IRES - Prospetto riconciliazione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Utile / (Perdita) prima delle imposte	9.538.219	1.415.169
<b>Differenze permanenti</b>		
Auto e motocicli	7.718	49.334
Perdita su crediti	-	162.270
Spese rappresentanza	8.598	1.387
Oneri straordinari	10.608	49.268
20% cellulari internet telefoni	20.240	1.925
Multe e sanzioni	83.780	1.013
Proventi straordinari	- 37.550	- 37.044
TFR	- 240	- 199
Deduzione 10% IRAP	-	- 4.215
Deduzione Irap costo del lavoro	- 23.808	- 9.697
Super-ammortamento	- 14.233	- 14.233
Avviamento	245.087	27.706
<b>Differenze permanenti</b>		
Fondo Svalutazione Crediti	253.175	92.226
Perdite su crediti	43.042	31.891
Bonus	225.209	163.367
Rilasci / Utilizzi fondi	-	-
Avviamento	- 7.778	- 5.880
Imposte non pagate	42.860	2.864
<b>Reddito imponibile</b>	<b>10.394.926</b>	<b>1.927.153</b>
ACE "aiuto crescita economica"	- 240.205	- 18.778
<b>Base imponibile IRES</b>	<b>10.154.721</b>	<b>1.908.374</b>
Aliquota IRES	24,00%	24,00%
<b>Debito IRES</b>	<b>2.437.133</b>	<b>458.010</b>
<b>Tasso imposizione effettivo</b>	<b>25,55%</b>	<b>32,36%</b>

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.

<b>IRAP - Prospetto riconciliazione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Utile / (Perdita) prima delle imposte	9.538.219	1.415.169
<b>Differenze permanenti</b>		
Lavoratori occasionali	17.788	18.490
Altri costi	49.003	
Interessi passivi per leasing	3	382
Perdite su crediti	2.121	128.591
Oneri straordinari	10.154	49.268
Multe e sanzioni	5.215	1.013
Spese personale [B9]	4.426.395	1.938.038
Oneri finanziari [C17]	1.114	19.332
Svalutazione crediti [B10d]	505.214	215.384
Accantonamenti rischi [B12]	-	5.000
Proventi finanziari [C16]	- 108.362	-
Proventi straordinari	- 41.652	- 38.673
Avviamento ripresa	245.087	27.706
Rilasci / Utilizzi fondi	- 219.537	- 67.304
<b>Differenze permanenti</b>		
Accantonamenti crediti	48.042	26.891
Rilasci / Utilizzi fondi	- 5.000	
Altri costi	- 86.065	
Avviamento ripresa	- 7.778	-
CUNEO FISCALE	- 3.286.079	- 1.482.137
<b>Base imponibile Irap</b>	<b>11.093.881</b>	<b>2.257.152</b>
Aliquota IRAP	4,82%	4,82%
<b>Debito IRAP</b>	<b>534.725</b>	<b>108.795</b>
<b>Tasso imposizione effettivo</b>	<b>5,61%</b>	<b>0,00%</b>

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

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti:

	<b>Imponibile 31.12.20</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Imponibile 31.12.21</b>	<b>Aliquota</b>	<b>Imposta</b>	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
<b>Avviamento_Immobiliari Immateriali</b>	95.231		7.778	87.453	28,82%	25.204		
<b>Fondo rischi e oneri straordinari</b>	5.000	-	5.000	-	27,90%	-	-	-
<b>Svalutazione magazzino</b>	26.891	48.042		74.933	28,82%	21.596	17.984	2.922
<b>Svalutazione crediti</b>	308.429	472.711	219.537	561.604	24,00%	134.785	134.785	-
<b>Premi e incentivi al personale</b>	188.996	414.205	188.996	414.205	24,00%	99.409	99.409	-
<b>Spese manutenzioni eccedenti 2019</b>				-	24,00%	-	-	-
<b>Imposta di bollo</b>	2.864	45.724	2.864	45.724	24,00%	10.974	10.974	-
<b>TARI</b>				-	24,00%	-	-	
<b>TOTALI</b>	<b>627.412</b>	<b>980.682</b>	<b>424.175</b>	<b>1.183.919</b>		<b>291.967</b>	<b>263.152</b>	<b>2.922</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	66
<b>Operai</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	69

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

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

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	137.284

La vostra società non è tenuta alla nomina del collegio sindacale né della società di revisione in virtù delle proroghe intervenute nell'entrata in vigore delle nuove disposizioni previste dall'art. 379 co. 3 del DLgs. 14/2019.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

Il capitale sociale è diviso in quote ai sensi di legge.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari diversi.

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

La Società ha prestato garanzie fideiussorie in relazione alle locazioni immobiliari per un totale di Euro 48.000; non ha impegni né passività potenziali né ha prestato altre 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**

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 dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

L'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte, in quanto controllata, è la SYNLAB A.G., con sede in Germania. La SYNLAB A.G. è al contempo l'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte.

Il bilancio consolidato di SYNLAB A.G. è disponibile in Germania.

## **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**

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**

<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 5.425.945</b>	<b>€ 5.283.189</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	€ 222.222	€ 134.388
Riserve	€ 1.405.941	€ 810.106
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 627.536	€ 259.058
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>€ 2.255.699</b>	<b>€ 1.203.552</b>
B) Fondi per rischi e oneri	€ 13.610	€ 8.898
C) TFR	€ 45.283	€ 47.806
D) Debiti a breve	€ 3.111.353	€ 4.022.933
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 5.425.945</b>	<b>€ 5.283.189</b>

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

<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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
Risultato netto delle discontinued operations	€ 17.224	€ 221.117
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 195.324	€ 87.316
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 627.536</b>	<b>€ 259.058</b>

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

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

La Società non ha ricevuto, nel 2021, contributi o sovvenzioni da Pubbliche Amministrazioni, diversi da aiuti di carattere generale già pubblicati nella sezione trasparenza del registro degli aiuti di Stato, né 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 6.700.761.

Vi proponiamo di approvarlo così come sottoposto alla Vostra attenzione destinando l'utile dell'esercizio di Euro 6.700.761 a dividendo ai soci.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Buccioli Marco

## **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.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Buccioli Marco

Il sottoscritto BUCCIOLI MARCO, 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.

