

CENTRO A.FLEMING SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANDREA DORIA 16/A VERONA VR
Codice Fiscale	00582060232
Numero Rea	VR 145360
P.I.	00582060232
Capitale Sociale Euro	25.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869010
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 AG
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SYNLAB AG
Paese della capogruppo	GERMANIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.537	75.645
II - Immobilizzazioni materiali	71.128	91.646
III - Immobilizzazioni finanziarie	18.736	18.926
Totale immobilizzazioni (B)	124.401	186.217
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.181	22.504
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.034	477.081
imposte anticipate	85.299	147.608
Totale crediti	435.333	624.689
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.802.667	4.478.946
IV - Disponibilità liquide	30.771	34.266
Totale attivo circolante (C)	2.290.952	5.160.405
D) Ratei e risconti	-	710
Totale attivo	2.415.353	5.347.332
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.800	25.800
IV - Riserva legale	5.160	5.160
VI - Altre riserve	199.998	1.927.174
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	905.827	1.444.483
Totale patrimonio netto	1.136.785	3.402.617
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.531	241.555
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	979.975	1.671.099
Totale debiti	979.975	1.671.099
E) Ratei e risconti	32.062	32.061
Totale passivo	2.415.353	5.347.332

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.774.578	6.288.029
5) altri ricavi e proventi		
altri	139.715	123.970
Totale altri ricavi e proventi	139.715	123.970
Totale valore della produzione	4.914.293	6.411.999
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	153.825	209.589
7) per servizi	2.460.279	2.928.770
8) per godimento di beni di terzi	420.585	359.343
9) per il personale		
a) salari e stipendi	339.881	404.010
b) oneri sociali	90.417	96.645
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.523	31.151
c) trattamento di fine rapporto	46.523	31.151
Totale costi per il personale	476.821	531.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.193	292.794
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.196	259.803
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.997	32.991
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	66.786	27.816
Totale ammortamenti e svalutazioni	137.979	320.610
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	323	8.175
14) oneri diversi di gestione	42.564	97.197
Totale costi della produzione	3.692.376	4.455.490
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.221.917	1.956.509
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	63.027	86.847
Totale proventi diversi dai precedenti	63.027	86.847
Totale altri proventi finanziari	63.027	86.847
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	42	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62.985	86.847
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.284.902	2.043.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	316.766	564.101
imposte relative a esercizi precedenti	-	2
imposte differite e anticipate	62.309	34.770
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	379.075	598.873
21) Utile (perdita) dell'esercizio	905.827	1.444.483

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il bilancio al 31 dicembre 2022 che presentiamo alla Sua attenzione chiude con un utile di Euro 905.827.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, delle quali costituiscono diretta derivazione. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che potessero rendere l'applicazione degli artt. 2423 e segg. del codice civile incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ATTIVO

B) I - Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento ed i costi di sviluppo aventi durata pluriennale, nonché l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale o del Sindaco unico, ove presente.

Ove alla data di chiusura del bilancio l'immobilizzazione presenti perdite durevole di valore, la stessa viene corrispondentemente svalutata; se nei successivi esercizi le ragioni della svalutazione vengono meno, in tutto o in parte, viene ripristinato corrispondentemente il valore del bene, entro i limiti del costo originario.

B) II - Immobilizzazioni materiali

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

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

Ove alla data di chiusura del bilancio l'immobilizzazione presenti perdite durevole di valore, la stessa viene corrispondentemente svalutata; se nei successivi esercizi le ragioni della svalutazione vengono meno, in tutto o in parte, viene ripristinato corrispondentemente il valore del bene, entro i limiti del costo originario.

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

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

C) II - Crediti

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

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni e i titoli eventualmente 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.

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni risulta iscritto anche il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo.

C) IV - Disponibilità Liquide

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

D) - Ratei e risconti attivi

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

PASSIVO*B) - Fondi per rischi e oneri*

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

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

C) - Debiti per TFR

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

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

D) - Debiti

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

E) - Ratei e risconti passivi

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

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI

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

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

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

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

RICAVI E COSTI

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

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

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

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

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

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

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

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

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

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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

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

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La Società non possiede strumenti finanziari derivati.

CRITERI DI CONVERSIONE

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

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

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

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

Altre informazioni

Attività svolta

La società ha per oggetto l'istituzione e la gestione di laboratori di analisi cliniche e microbiologia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di particolare rilievo.

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. Al 31 dicembre 2022 il suo principale azionista è il fondo di investimento di diritto estero Cinven Capital Management (V) General Partner Limited, con una quota pari a circa il 43%, mentre il flottante sul mercato è pari a circa il 27%.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato: (i) il costo storico; (ii) le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio; (iii) le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni, le eliminazioni avvenute nell'esercizio; (iv) le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio; (v) la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.167.571	725.898	18.926	2.912.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.091.926	634.251		2.726.177
Valore di bilancio	75.645	91.646	18.926	186.217
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.088	6.478	-	9.566
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	190	190
Ammortamento dell'esercizio	44.196	26.997		71.193
Totale variazioni	(41.108)	(20.519)	(190)	(61.817)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.170.659	732.376	18.736	2.921.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.136.122	661.248		2.797.370
Valore di bilancio	34.537	71.128	18.736	124.401

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	78.786	225.596	895	874.077	988.216	2.167.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.280	225.596	537	874.077	919.435	2.091.926
Valore di bilancio	6.506	-	358	-	68.781	75.645
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	3.088	3.088
Ammortamento dell'esercizio	6.506	-	-	-	37.689	44.196
Totale variazioni	(6.506)	-	-	-	(34.601)	(41.108)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio						
Costo	78.786	225.596	895	874.077	991.304	2.170.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.786	225.596	537	874.077	957.124	2.136.122
Valore di bilancio	-	-	358	-	34.180	34.537

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	56.607	320.105	349.186	725.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.268	281.446	322.537	634.251
Valore di bilancio	26.339	38.659	26.649	91.646
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.154	1.325	6.478
Ammortamento dell'esercizio	5.032	11.160	10.805	26.997
Totale variazioni	(5.032)	(6.006)	(9.480)	(20.519)
Valore di fine esercizio				
Costo	56.607	325.259	350.511	732.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.300	292.606	333.342	661.248
Valore di bilancio	21.307	32.653	17.169	71.128

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.504	(323)	22.181
Totale rimanenze	22.504	(323)	22.181

La voce in oggetto è composta da reagenti e da materiale di consumo utilizzati nello svolgimento dell'attività. Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	463.705	(185.187)	278.518	278.518
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.363	1.768	3.131	3.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.293	34.435	35.728	35.728
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.608	(62.309)	85.299	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.720	21.938	32.658	32.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	624.689	(189.355)	435.333	350.035

I crediti verso clienti sono esposti al valore di presumibile realizzo, che corrisponde al valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti che ha subito nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
Saldo 31/12/2021	53.577
Accantonamento esercizio	66.786
(Utilizzo dell'esercizio)	- 4.362
(Rilasci dell'esercizio)	- 25.102
Saldo 31/12/2022	90.899

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	278.518	278.518
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	3.131	3.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.728	35.728
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.299	85.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.658	32.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	435.334	435.333

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.478.946	(2.676.279)	1.802.667
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.478.946	(2.676.279)	1.802.667

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio si è decrementata la posizione di cash pooling attiva vantata nei confronti di Synlab Holding Italy s.r.l.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	710	(710)
Totale ratei e risconti attivi	710	(710)

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.800	-	-	-	-		25.800
Riserva legale	5.160	-	-	-	-		5.160
Altre riserve							
Riserva straordinaria	225.010	-	-	25.010	-		200.000
Riserva avanzo di fusione	1.502.165	-	-	1.502.165	-		-
Varie altre riserve	199.999	-	1	200.000	(2)		(2)
Totale altre riserve	1.927.174	-	1	1.727.175	(2)		199.998
Utile (perdita) dell'esercizio	1.444.483	(1.444.483)	-	-	-	905.827	905.827
Totale patrimonio netto	3.402.617	(1.444.483)	1	1.727.175	(2)	905.827	1.136.785

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

L'utile del precedente esercizio pari ad Euro 1.444.483 è stato distribuito interamente alla controllante sotto forma di dividendo così come da delibera del 29 aprile 2022.

In sede della medesima assemblea del 29 aprile 2022 è stata deliberata la distribuzione della riserva straordinaria, per Euro 25.010, e dell'intero importo delle riserve da avanzo di fusione (pari a Euro 1.502.165) e riserva in conto futuro aumento di capitale (pari a Euro 200.000), quale ulteriore dividendo a favore del socio.

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è un utile di Euro 905.827 .

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.800	Capitale	B	-
Riserva legale	5.160	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	200.000	Utili	A;B;C	200.000
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	199.998	Utili		-
Totale	230.960			200.000
Residua quota distribuibile				200.000

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nulla da segnalare.

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	241.555
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.523
Utilizzo nell'esercizio	21.547
Totale variazioni	24.976
Valore di fine esercizio	266.531

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	2.575	-	2.575	2.575
Debiti verso fornitori	127.005	75.473	202.478	202.478
Debiti verso controllanti	854.096	(562.724)	291.372	291.372
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	470.848	(60.446)	410.402	410.402
Debiti tributari	25.331	(22.402)	2.929	2.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.301	(7.734)	23.567	23.567
Altri debiti	159.943	(113.292)	46.651	46.651
Totale debiti	1.671.099	(691.125)	979.975	979.974

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

Non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni.

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis CC, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 4.774.578 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 al Nord, la ripartizione per area geografica non è significativa.

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad Euro 139.715.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni; le imposte differite e anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Si segnala che il credito complessivo per imposte anticipate al 31 dicembre 2022 ammonta a Euro 85.299.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

	Amministratori
Compensi	19.029

L'importo dei compensi amministratori rappresenta i compensi reversibili riaddebitati dalla capogruppo Synlab Holding Italy s.r.l..

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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.

L'attuale incertezza legata agli eventuali impatti derivanti dal conflitto in corso in Ucraina, nonché all'incremento dei costi di materie prime ed energia e alla ripresa dell'inflazione, unita alla lenta ripresa post-pandemica impongono di continuare a mantenere una certa cautela rispetto alle previsioni dello scenario macroeconomico; la Società ritiene in ogni caso di poter proseguire nel perseguimento dei propri obiettivi strategici di sviluppo del business.

A tal riguardo, si segnala che i primi mesi dell'anno risultano in linea con gli obiettivi di budget.

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato le misure idonee per il corretto monitoraggio delle conseguenze dell'attuale contesto socio-economico.

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.158.550	4.113.582
C) Attivo circolante	1.222.564	1.312.363
Totale attivo	5.381.114	5.425.945
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	222.222	222.222
Riserve	1.958.500	1.405.941
Utile (perdita) dell'esercizio	152.519	627.536
Totale patrimonio netto	2.333.241	2.255.699
B) Fondi per rischi e oneri	35.079	13.610
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.042	45.283
D) Debiti	2.981.752	3.111.353
Totale passivo	5.381.114	5.425.945

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	3.250.521	3.764.916
B) Costi della produzione	3.018.843	2.850.387
C) Proventi e oneri finanziari	51.304	126.117
Imposte sul reddito dell'esercizio	130.463	195.324
Utile (perdita) dell'esercizio	152.519	627.536

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

- la Società non possiede alcuna quota propria, né alcuna azione o quota di società controllante, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si segnala che la Società non ha ricevuto contributi o sovvenzioni erogati da Pubbliche amministrazioni.

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 905.827.

Vi proponiamo di approvare il presente progetto di bilancio così come sottoposto alla Vostra attenzione, proponendo di attribuire a dividendo l'utile di esercizio per l'intero ammontare di Euro 905.827.

Monza, 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Andrea Biratti



Nota integrativa, parte finale

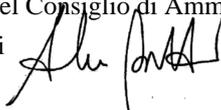
Dichiarazione di conformità del bilancio

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 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Andrea Buratti



Il sottoscritto ANDREA BURATTI, 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.

