

SYNLAB ITALIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA MARTIRI DELLE FOIBE 1 - MONZA (MB) |
| Codice Fiscale | 00577680176 |
| Numero Rea | MONZA 1865893 |
| P.I. | 00577680176 |
| Capitale Sociale Euro | 550.001 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 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 17.490 | 31.667 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.756.280 | 1.594.190 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.279 | 5.573 |
| 5) avviamento | 558.073 | 950.571 |
| 7) altre | 2.827.968 | 2.355.702 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 5.161.090 | 4.937.703 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 2.179.995 | 3.173.031 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 6.424.413 | 6.385.663 |
| 4) altri beni | 2.886.084 | 2.555.170 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 68.032 | 103.508 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 11.558.524 | 12.217.372 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 171.479 | 171.479 |
| d-bis) altre imprese | 18.076 | 18.076 |
| Totale partecipazioni | 189.555 | 189.555 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 189.555 | 189.555 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 16.909.169 | 17.344.630 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.074.370 | 8.330.442 |
| Totale rimanenze | 4.074.370 | 8.330.442 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.408.271 | 38.906.526 |
| Totale crediti verso clienti | 34.408.271 | 38.906.526 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 125.380 | 87.606 |
| Totale crediti verso controllanti | 125.380 | 87.606 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.031.247 | 3.001.291 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 5.031.247 | 3.001.291 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.576 | 223.364 |
| Totale crediti tributari | 22.576 | 223.364 |
| 5-ter) imposte anticipate | 2.551.079 | 2.464.206 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.578.780 | 1.773.991 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 366.878 | 355.423 |
| Totale crediti verso altri | 1.945.658 | 2.129.414 |
| Totale crediti | 44.084.211 | 46.812.407 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 19.778.810 | 170.351 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 19.778.810 | 170.351 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 124.063 | 238.201 |
| 2) assegni | 5.948 | 10.872 |
| 3) danaro e valori in cassa | 348.178 | 263.193 |
| Totale disponibilità liquide | 478.189 | 512.266 |
| Totale attivo circolante (C) | 68.415.580 | 55.825.466 |
| D) Ratei e risconti | 741.117 | 905.545 |
| Totale attivo | 86.065.866 | 74.075.641 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 550.001 | 550.001 |
| IV - Riserva legale | 239.065 | 239.065 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.989.438 | 70.881 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.084.542 | 1.084.542 |
| Varie altre riserve | 3.506.142 | 3.506.142 |
| Totale altre riserve | 6.580.122 | 4.661.565 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | 1.431.703 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 26.450.261 | 18.486.854 |
| Totale patrimonio netto | 33.819.449 | 25.369.188 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 254.104 | 513.097 |
| 2) per imposte, anche differite | - | 1.008 |
| 4) altri | 199.250 | 527.031 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 453.354 | 1.041.136 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.625.864 | 2.850.401 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 9.296 |
| Totale debiti verso banche | - | 9.296 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 21.274.719 | 26.877.274 |
| Totale debiti verso fornitori | 21.274.719 | 26.877.274 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.195.676 | 7.852.859 |
| Totale debiti verso controllanti | 17.195.676 | 7.852.859 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 334.316 | 1.064.537 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 334.316 | 1.064.537 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 766.462 | 1.146.897 |
| Totale debiti tributari | 766.462 | 1.146.897 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.185.702 | 1.801.082 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.185.702 | 1.801.082 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.880.958 | 5.957.718 |
| Totale altri debiti | 6.880.958 | 5.957.718 |
| Totale debiti | 48.637.833 | 44.709.663 |

| | | |
|---------------------|------------|------------|
| E) Ratei e risconti | 529.366 | 105.253 |
| Totale passivo | 86.065.866 | 74.075.641 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 185.349.297 | 156.452.580 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 5.826.855 | 4.506.702 |
| Totale altri ricavi e proventi | 5.826.855 | 4.506.702 |
| Totale valore della produzione | 191.176.152 | 160.959.282 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 39.934.950 | 49.309.060 |
| 7) per servizi | 46.280.628 | 35.271.763 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 10.805.370 | 9.441.175 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 32.415.982 | 28.155.381 |
| b) oneri sociali | 6.879.037 | 6.408.798 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.716.883 | 1.578.711 |
| e) altri costi | 1.919.563 | 1.197.282 |
| Totale costi per il personale | 42.931.465 | 37.340.172 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.738.294 | 2.827.209 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.963.935 | 3.470.219 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.805 | 133.511 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 780.544 | 1.116.170 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 7.485.578 | 7.547.109 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 4.256.072 | (6.199.435) |
| 12) accantonamenti per rischi | 28.000 | 172.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.867.072 | 1.846.112 |
| Totale costi della produzione | 153.589.135 | 134.727.956 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 37.587.017 | 26.231.326 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | 84.000 |
| altri | 57.743 | 54.968 |
| Totale proventi da partecipazioni | 57.743 | 138.968 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 236.866 | - |
| altri | 436 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 237.302 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 237.302 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | - | 7.285 |
| altri | 60 | 5.050 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 60 | 12.335 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (1.497) | 3.833 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 293.488 | 130.466 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |

| | | |
|---|------------|------------|
| a) di partecipazioni | - | 110.000 |
| Totale svalutazioni | - | 110.000 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | (110.000) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 37.880.505 | 26.251.792 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 11.168.094 | 8.558.413 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 350.031 | (15.438) |
| imposte differite e anticipate | (87.881) | (778.037) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.430.244 | 7.764.938 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 26.450.261 | 18.486.854 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|--------------|--------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.450.261 | 18.486.854 |
| Imposte sul reddito | 11.430.244 | 7.764.938 |
| Interessi passivi/(attivi) | (235.745) | 12.335 |
| (Dividendi) | (57.743) | (138.968) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 37.587.017 | 26.125.159 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.795.890 | 1.917.507 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 6.702.229 | 6.297.428 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 2.803 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 8.500.922 | 8.214.935 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 46.087.939 | 34.340.094 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 4.256.072 | (6.028.575) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 4.498.255 | (13.281.277) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (5.602.555) | 9.113.938 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 164.428 | (76.874) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 424.113 | (65.610) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (1.913.274) | (5.420.925) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.827.039 | (15.759.323) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 47.914.978 | 18.580.771 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 235.745 | (12.335) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.747.008) | (450.594) |
| Dividendi incassati | 57.743 | 138.968 |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.608.209) | (2.003.666) |
| Totale altre rettifiche | (4.061.729) | (2.327.627) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 43.853.249 | 16.253.144 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (3.331.206) | (3.832.742) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (2.938.365) | (2.637.406) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (19.608.459) | 3.820 |
| Disinvestimenti | - | 1.373.400 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (25.878.030) | (5.092.928) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (9.296) | (14.345) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (18.000.000) | (11.000.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (18.009.296) | (11.014.345) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (34.077) | 145.871 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 238.201 | 127.998 |
| Assegni | 10.872 | 39.569 |
| Danaro e valori in cassa | 263.193 | 198.828 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 512.266 | 366.395 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 124.063 | 238.201 |
| Assegni | 5.948 | 10.872 |
| Danaro e valori in cassa | 348.178 | 263.193 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 478.189 | 512.266 |

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 26.450.261, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 7.485.578 e dopo aver stanziato imposte per Euro 11.430.244.

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.

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 con il consenso del Collegio Sindacale.

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

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

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

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

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

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

C) I - Rimanenze

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

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

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

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

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

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

C) II - Crediti

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

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

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

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 cliniche da oltre trent'anni. E' considerata leader sul mercato italiano e tra i maggiori operatori europei nell'attività di service di laboratorio.

Altre attività svolte nel settore dei servizi sanitari alla persona sono la diagnostica strumentale e la fisioterapia. Inoltre la Società è autorizzata a operare quale Casa di Cura e per attività di Day Surgery.

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.

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.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio è oggetto di revisione legale da parte della società Deloitte & Touche S.p.A. a seguito di incarico conferito dall'Assemblea dei soci del 15 maggio 2019.

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

| | 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 | 128.306 | 8.214.912 | 5.573 | 10.889.392 | 14.587.032 | 33.825.215 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (96.639) | (6.620.722) | - | (9.938.821) | (12.231.330) | (28.887.512) |
| Valore di bilancio | 31.667 | 1.594.190 | 5.573 | 950.571 | 2.355.702 | 4.937.703 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.174.104 | - | - | 1.768.555 | 2.942.659 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 24.025 | - | - | - | 24.025 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | (4.294) | - | - | (4.294) |
| Ammortamento dell'esercizio | (14.355) | (1.036.039) | - | (392.499) | (1.295.401) | (2.738.294) |
| Altre variazioni | 178 | - | - | - | (888) | (710) |
| Totale variazioni | (14.177) | 162.090 | (4.294) | (392.499) | 472.266 | 223.386 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 128.306 | 9.413.041 | 1.279 | 10.889.392 | 16.355.587 | 36.787.605 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (110.816) | (7.656.761) | - | (10.331.320) | (13.527.619) | (31.626.516) |
| Valore di bilancio | 17.490 | 1.756.280 | 1.279 | 558.073 | 2.827.968 | 5.161.090 |

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.

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

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

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:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|-------------------------------|---|---|--|--|
| Valori di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 11.845.293 | 16.275.950 | 15.484.684 | 103.508 | 43.709.435 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | - 8.672.262 | - 9.890.287 | - 12.929.514 | - | - 31.492.062 |
| Valore di Bilancio | 3.173.031 | 6.385.663 | 2.555.170 | 103.508 | 12.217.373 |
| Variazioni dell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 53.689 | 1.824.528 | 1.486.881 | | 3.365.098 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | 11.451 | - 35.476 | - 24.025 |
| Decremento | | | | | |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|-------------------------------|---|---|--|--|
| netto | - 3.422 | - 30.470 | - | - | - 33.892 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni | - 28.762 | - 79.256 | | | - 108.018 |
| Eliminazione Amm.to | 25.340 | 48.786 | | | 74.126 |
| Ammortamenti | - 1.043.303 | - 1.750.195 | - 1.170.437 | - | - 3.963.935 |
| Altre variazioni | | - 5.114 | 3.019 | | - 2.094 |
| Totale Variazioni | 46.844 | 1.763.589 | 1.498.332 | - 35.476 | 3.273.289 |
| Valori di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 11.895.560 | 18.070.008 | 16.983.016 | 68.032 | 47.016.616 |
| Ammortamenti | - 9.715.564 | - 11.645.596 | - 14.096.931 | - | - 35.458.091 |
| Valore di Bilancio | 2.179.995 | 6.424.413 | 2.886.084 | 68.032 | 11.558.524 |

Gli incrementi sono principalmente ascrivibili a:

- acquisto di 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. 6 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.

| ATTIVITA' | 2021 |
|---|-------------------|
| A) Contratti in corso | MACCHINARI |
| Beni in leasing al termine dell'esercizio precedente (al netto di ammortamenti) | 204.699 |
| + Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio | 978.922 |

| ATTIVITA' | 2021 |
|--|------------------|
| - Beni in leasing ceduti nell'esercizio | - |
| - Quote ammortamento | - 302.140 |
| Beni in leasing al termine dell'esercizio corrente (al netto di ammortamenti) | 881.480 |
| B) Beni riscattati | |
| Maggior valore beni riscattati rispetto al valore netto contabile | 0 |
| TOTALE (1) | 881.480 |
| PASSIVITA' | 2021 |
| C) Debito residuo in linea capitale | |
| Debiti impliciti al termine dell'esercizio precedente | - 226.098 |
| + Debiti impliciti sorti nell'esercizio | - 1.046.354 |
| - Rimborso delle Quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio | 471.076 |
| - Cessione Quote capitali | 0 |
| D) Debiti impliciti al termine dell'esercizio corrente (2) | - 801.375 |
| E) Effetto complessivo lordo al termine dell'esercizio (1) – (2) | 80.105 |
| F) Effetto fiscale (24%+3,9%) | - 22.349 |
| G) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio | 57.756 |
| EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO | |
| Sorno di canoni su operazioni di leasing finanziario | - 471.076 |
| Oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 17.893 |
| Quote di Ammortamento Contratti in Essere | 302.140 |
| Quote di Ammortamento su beni riscattati | |
| Effetto sul risultato prima delle imposte | - 80.105 |
| Rilevazione dell'effetto fiscale | 22.349 |
| Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario | -57.756 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 171.479 | 18.076 | 189.555 |
| Valore di bilancio | 171.479 | 18.076 | 189.555 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 171.479 | 18.076 | 189.555 |
| Valore di bilancio | 171.479 | 18.076 | 189.555 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si forniscono di seguito le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente, così come richieste dall'art. 2427 n. 5) del Codice Civile.

| Ragione sociale | Sede sociale | Codice Fiscale | Capitale sociale | Utile / Perdita esercizio | Patrimonio netto | Quota % posseduta | Patr. Netto possed. Pro-quota | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| Synlab Como S. r.l. | Monza | 01211940133 | 10.400 | 3.024 | 24.033 | 100,00% | 24.033 | 10.329 |
| Synlab Ecoservice S.r.l. | Monza | 02230660967 | 50.000 | 124.660 | 306.440 | 60,00% | 183.864 | 161.150 |
| TOTALE | | | | | | | | 171.479 |

La redazione del bilancio e delle relative note richiede da parte dell'organo amministrativo l'effettuazione di stime e di assunzioni basate anche su giudizi soggettivi, esperienze passate ed ipotesi considerate ragionevoli e realistiche in relazione alle informazioni note al momento della stima. Tali stime hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio nonché sul risultato del periodo di riferimento; le stime sono riviste periodicamente.

Al fine di confermare il mantenimento del valore delle partecipazioni, è stata effettuata una specifica valutazione (impairment test), basata sul metodo *Discounted Cash Flow*, considerando le migliori informazioni disponibili in merito alle evoluzioni prospettiche del mercato in un orizzonte temporale di 5 anni. Sulla base del risultato dell'impairment test, gli amministratori non ritengono vi sia motivo di supporre una perdita durevole di valore, pertanto non si rende necessaria alcuna svalutazione del valore contabile delle partecipazioni alla fine dell'esercizio 2021.

Con riferimento alla partecipazione detenuta in Pharmadiagen Srl in liquidazione, si segnala che la procedura di liquidazione volontaria è terminata in data 1° gennaio 2021, e che la Società risulta cessata in conseguenza dell'approvazione del bilancio finale di liquidazione avvenuta in data 29 giugno 2021.

INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Le altre partecipazioni risultano essere così costituite:

- partecipazione in GALIENO S.r.l., scritta in bilancio al costo di acquisto pari a Euro 5.165;
- partecipazione in Consorzio sviluppo medicina del lavoro, iscritta in bilancio al costo di acquisto pari a euro 12.911;
- partecipazione in Consorzio per la genetica molecolare umana, iscritta in bilancio al costo di acquisto pari a Euro 8.000 ed integralmente svalutata.

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

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.330.442 | (4.256.072) | 4.074.370 |
| Totale rimanenze | 8.330.442 | (4.256.072) | 4.074.370 |

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.

Nell'ambito delle attività di slow moving e lotti a scadenza è stato determinato un fondo svalutazione magazzino al 31 dicembre 2021 di Euro 1.418.617 (Euro 1.088.823 a fine 2020).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 38.906.526 | (4.498.255) | 34.408.271 | 34.408.271 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 87.606 | 37.774 | 125.380 | 125.380 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.001.291 | 2.029.956 | 5.031.247 | 5.031.247 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 223.364 | (200.788) | 22.576 | 22.576 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.464.206 | 86.873 | 2.551.079 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.129.414 | (183.756) | 1.945.658 | 1.578.780 | 366.878 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 46.812.407 | (2.728.196) | 44.084.211 | 41.166.254 | 366.878 |

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:

| Fondo svalutazione crediti ex art. 2426 C. | |
|---|------------------|
| C. | |
| Valore di inizio esercizio | 2.135.174 |
| Accantonamento esercizio | 780.544 |
| (Utilizzo nell'esercizio) | - 146.448 |
| (Rilascio) | - 971.641 |
| Valore di fine esercizio | 1.797.629 |

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 Nord Italia.

La voce crediti verso controllanti ammonta ad Euro 125.380 e si riferisce principalmente a crediti vantati nei confronti della controllante per fatture da emettere.

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti 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 a Euro 22.576 e sono composti da crediti verso l'Erario per richiesta di rimborso IRES per deducibilità IRAP derivante da istanze presentate dalla società per conto di società incorporate.

Le imposte anticipate per Euro 2.551.079 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 così composta:

| Descrizione | |
|--|------------------|
| - crediti verso altri | 69.138 |
| - crediti altri fornitori altri bonus | 1.433.655 |
| - acconti ai fornitori | 19.876 |
| - crediti verso dipendenti | 56.111 |
| Totale (scadenza entro 12 mesi) | 1.578.780 |
| - depositi cauzionali | 366.878 |
| Totale (scadenza oltre 12 mesi) | 366.878 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

Al 31 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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 170.351 | 19.608.459 | 19.778.810 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 170.351 | 19.608.459 | 19.778.810 |

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

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 238.201 | (114.138) | 124.063 |
| Assegni | 10.872 | (4.924) | 5.948 |
| Denaro e altri valori in cassa | 263.193 | 84.985 | 348.178 |
| Totale disponibilità liquide | 512.266 | (34.077) | 478.189 |

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

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

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 905.545 | (164.428) | 741.117 |
| Totale ratei e risconti attivi | 905.545 | (164.428) | 741.117 |

I risconti attivi si riferiscono esclusivamente a noleggi ed affitti passivi.

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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 550.001 | - | - | - | - | | 550.001 |
| Riserva legale | 239.065 | - | - | - | - | | 239.065 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 70.881 | - | - | 1.918.557 | - | | 1.989.438 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.084.542 | - | - | - | - | | 1.084.542 |
| Varie altre riserve | 3.506.142 | - | - | - | - | | 3.506.142 |
| Totale altre riserve | 4.661.565 | - | - | 1.918.557 | - | | 6.580.122 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.431.703 | - | - | - | (1.431.703) | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.486.854 | (18.000.000) | (486.854) | - | - | 26.450.261 | 26.450.261 |
| Totale patrimonio netto | 25.369.188 | (18.000.000) | (486.854) | 1.918.557 | (1.431.703) | 26.450.261 | 33.819.449 |

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

Il risultato del precedente esercizio di Euro 18.486.854 è stato attribuito come dividendo al socio unico per Euro 18.000.000, e per la differenza, pari a Euro 486.854, è stato destinato alla riserva straordinaria, come da delibera dell'assemblea dei soci in data 31 maggio 2021. Con la medesima delibera è stata altresì destinata la riserva costituita da utili portati a nuovo esistente a fine 2020, e pari ad Euro 1.431.703, parimenti alla 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 | Altre | Variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | incrementi | decrementi | | |
| Capitale | 550.001 | | | | 550.001 |
| Riserva legale | 239.065 | | | | 239.065 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 70.881 | | | | 70.881 |

| | Valore di inizio esercizio | Altre | Variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.084.542 | | | | 1.084.542 |
| Riserva avanzo di fusione | 2.999.740 | 506.402 | | | 3.506.142 |
| Totale altre riserve | 4.155.163 | 506.402 | - | | 4.661.565 |
| Utili (perdite) portate a nuovo | 93.244 | 11.338.460 | - 10.000.000 | | 1.431.704 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.338.460 | - | - 12.338.460 | 18.486.854 | 18.486.854 |
| Totale patrimonio netto | 17.375.933 | 11.844.862 | - 22.338.460 | 18.486.854 | 25.369.189 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto (secondo esercizio precedente)

| | Valore di inizio esercizio | Altre | Variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | incrementi | decrementi | | |
| Capitale | 550.001 | | | | 550.001 |
| Riserva legale | 239.065 | | | | 239.065 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 3.570.881 | | - 3.500.000 | | 70.881 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.084.542 | | | | 1.084.542 |
| Riserva avanzo di fusione | 2.999.743 | | | | 2.999.743 |
| Varie altre riserve | - | | - 2 | | - 2 |
| Totale altre riserve | 7.655.166 | | - 3.500.002 | | 4.155.164 |
| Utili (perdite) portate a nuovo | 5.564.530 | 28.714 | - 5.500.000 | | 93.244 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.828.714 | - | - 7.828.714 | 12.338.460 | 12.338.460 |
| Totale patrimonio netto | 21.837.476 | 28.714 | - 16.828.716 | 12.338.460 | 17.375.934 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 550.001 | Capitale | A, B | - |
| Riserva legale | 239.065 | Riserva di utili | A, B | 129.065 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.989.438 | Riserva di utili | A, B, C | 1.989.438 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.084.542 | Riserva di utili | A, B | 1.084.542 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Varie altre riserve | 3.506.142 | Riserva di utili | A, B, C | 3.506.142 |
| Totale altre riserve | 6.580.122 | | | 6.580.122 |
| Totale | 7.369.188 | | | 6.709.187 |
| Quota non distribuibile | | | | (1.231.097) |
| Residua quota distribuibile | | | | 5.478.090 |

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 |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 513.097 | 1.008 | 527.031 | 1.041.136 |
| Accantonamento esercizio | 51.007 | - | 28.000 | 79.007 |
| (Utilizzo nell'esercizio) | - 310.000 | - 1.008 | - 110.000 | - 421.008 |
| (rilascio) | - | - | - 245.781 | - 245.781 |
| Valore di fine esercizio | 254.104 | - | 199.250 | 453.354 |

La voce "fondi per trattamento di quiescenza" è relativa a stanziamenti a titolo di indennità suppletiva di clientela; l'utilizzo nell'esercizio è relativo al pagamento dell'ultima tranche di un accordo transattivo.

La voce "altri fondi" si riferisce a passività potenziali ritenute probabili, connesse a contenziosi; l'utilizzo nell'esercizio è relativo alla copertura dello sbilancio patrimoniale della partecipata Pharmadiagen Srl in liquidazione, messa in liquidazione nel corso del 2021 e chiusa nel corso del medesimo periodo di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--|---|
| Valore di inizio esercizio | 2.850.401 |
| Accantonamento esercizio | 1.716.883 |
| (Trasferimenti previdenza complementare) | - 1.699.420 |
| (Utilizzo nell'esercizio) | - 303.245 |
| (Altre variazioni) | 61.245 |
| Valore di fine esercizio | 2.625.864 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 9.296 | (9.296) | - | - |
| Debiti verso fornitori | 26.877.274 | (5.602.555) | 21.274.719 | 21.274.719 |
| Debiti verso controllanti | 7.852.859 | 9.342.817 | 17.195.676 | 17.195.676 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.064.537 | (730.221) | 334.316 | 334.316 |
| Debiti tributari | 1.146.897 | (380.435) | 766.462 | 766.462 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.801.082 | 384.620 | 2.185.702 | 2.185.702 |
| Altri debiti | 5.957.718 | 923.240 | 6.880.958 | 6.880.958 |
| Totale debiti | 44.709.663 | 3.928.170 | 48.637.833 | 48.637.833 |

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 per Euro 16.764.671, per Euro 1.071 a crediti fiscali vantati dalla società verso la controllante riclassificati in questa voce di stato patrimoniale per dare evidenza del saldo netto a debito verso la stessa e debiti commerciali per la differenza.

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 766.462, 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. l. 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 | Europa | Totale |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 21.091.892 | 182.827 | 21.274.719 |
| Debiti verso imprese controllanti | 17.195.676 | - | 17.195.676 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 334.316 | - | 334.316 |
| Debiti tributari | 766.462 | - | 766.462 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.185.702 | - | 2.185.702 |
| Altri debiti | 6.880.958 | - | 6.880.958 |
| Debiti | 48.455.006 | 182.827 | 48.637.833 |

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.

Al 31 dicembre 2021, i ratei e risconti hanno durata superiore a cinque anni eccezion fatta per l'importo di Euro 285.713,72 relativo al credito di imposta digital pathology.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 105.253 | 424.113 | 529.366 |
| Totale ratei e risconti passivi | 105.253 | 424.113 | 529.366 |

I risconti passivi si riferiscono al credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali.

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 185.349.297 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 5.826.855 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 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi per servizi | | | |
| Consulenze medici e infermieri | 21.090.496 | 15.544.637 | 5.545.859 |
| Spese di manutenzione | 4.035.646 | 2.877.874 | 1.157.772 |
| Spese commerciali | 2.859.426 | 1.798.360 | 1.061.066 |
| Costi analisi esterne | 2.795.684 | 1.907.375 | 888.310 |
| Costi per utenze | 2.222.061 | 1.374.537 | 847.524 |
| Consulenze esterne | 2.130.195 | 1.861.312 | 268.883 |
| Spese di pulizia | 1.906.863 | 1.622.849 | 284.014 |
| Spese pubblicità e rapp.nza e trasferta | 1.607.423 | 820.794 | 786.629 |
| Assistenza software | 1.388.660 | 1.121.701 | 266.959 |
| Smaltimento rifiuti | 1.125.808 | 900.667 | 225.142 |
| Spese di trasporto | 1.110.991 | 1.123.616 | -12.625 |
| Servizi holding | 930.364 | 811.238 | 119.127 |
| Costi gestione auto | 925.640 | 673.610 | 252.030 |
| Ricerca e formazione personale | 795.686 | 368.153 | 427.533 |
| Spese postali e telefoniche | 615.088 | 1.039.848 | -424.760 |
| Servizi bancari | 484.939 | 343.155 | 141.783 |
| Altri costi per servizi | 214.747 | 1.035.844 | -821.097 |
| Assicurazioni | 40.909 | 46.192 | -5.282 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| | 46.280.628 | 35.271.763 | 11.008.865 |

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, nonché incentivi all'esodo a favore di circa 7 dipendenti, dovuti in base ad accordi già sottoscritti alla data del bilancio, ed in parte già pagati entro la data di approvazione del bilancio.

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 |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | | | |
| Oneri diversi gestione altri | 587.665 | 212.363 | 375.302 |
| Oneri bolli fatture | 576.528 | 419.165 | 157.363 |
| Penalità contrattuali | 277.198 | 0 | 277.198 |
| Oneri tasse imposte varie | 186.584 | 176.723 | 9.861 |
| Oneri tributi locali immobili rifiuti pubblicità | 116.878 | 107.603 | 9.275 |
| Spese rappresentanza | 44.984 | 61.877 | -16.893 |
| Minusvalenza vendita beni aziendali | 33.893 | 26.964 | 6.929 |
| Perdite crediti | 25.757 | 68.100 | -42.343 |
| Arrotondamenti passivi | 10.385 | 2.535 | 7.850 |
| Spese beneficenza donazioni | 7.200 | 30.500 | -23.300 |
| Oneri di ristrutturazione operativi (nr) | 0 | 230.282 | -230.282 |
| Ic - expenses from recharged sgp | 0 | 510.000 | -510.000 |
| | 1.867.072 | 1.846.112 | 20.960 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi da partecipazione sono costituiti da dividendi distribuiti dalla partecipata Gallieno.

Gli altri proventi finanziari derivano da:

- interessi attivi dalla controllante per Euro 236.866;

- interessi attivi diversi per Euro 436.

Quanto agli oneri, si riferiscono per l'intero ammontare, pari a Euro 60, ad interessi ed oneri bancari.

Nel rispetto delle previsioni dell'articolo 2423-ter, comma 6, del codice civile, come modificato da ultimo dalla Legge 23 dicembre 2021, n. 238 comma 2, si propone di seguito la separata indicazione di proventi e oneri su cambi, esposti in bilancio per un importo pari a Euro 1.497:

- Euro 203, utili su cambi;
- Euro 1.700, perdite su cambi.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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.

| IRES - prospetto riconciliazione | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Utile / (Perdita) prima delle imposte | 37.880.506 | 26.251.792 |
| Differenze permanenti | | |
| Perdita su crediti | 0 | 6.234 |
| Costi per auto e moto | 298.047 | 240.554 |
| Spese di rappresentanza | 31.966 | 31.076 |
| Spese straordinarie | 459.133 | 1.498.457 |
| Proventi straordinari | -137.131 | -53.091 |
| 20% di telefoni e internet | 121.167 | 200.410 |
| Multe e sanzioni | 50.759 | 8.445 |
| Altri | 18.776 | 149.927 |
| Impairment test | 0 | 110.000 |
| Deduzione 10% IRAP | 0 | -69.087 |
| Deduzione Irap costo del lavoro | -323.277 | -160.940 |
| Extra-ammortamento 40% / 30% | -578.252 | -582.101 |
| TFR | -77.673 | -65.327 |
| Ammortamento civile> ammortamento fiscale (permanente) | 392.499 | 392.499 |
| Dividendi da partecipazioni | -57.743 | -132.020 |
| Differenze temporanee | | |

| IRES - prospetto riconciliazione | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Accantonamenti | 934.043 | 2.172.736 |
| Dividendi non pagati | 7.087 | -4.200 |
| Imposte non pagate | -97.214 | 219.148 |
| Oneri di ristrutturazione | 0 | 0 |
| Tasse associative | 0 | 0 |
| Spese di manutenzione | 0 | -53 |
| Bonus | 1.068.827 | 1.946.072 |
| Rilasci / Utilizzi fondi | -1.217.422 | -826.798 |
| Ammortamento civile> ammortamento fiscale | -326.757 | -214.832 |
| Utile / (Perdita) cambi | 0 | 0 |
| Reddito imponibile | 38.447.341 | 31.118.901 |
| Perdite fiscali precedente esercizio | 0 | 0 |
| ACE "Aiuto crescita economica" | 0 | 0 |
| Base imponibile IRES | 38.447.341 | 31.118.901 |
| Aliquota IRES | 24,00% | 24,00% |
| Debito IRES | 9.227.362 | 7.468.536 |
| Tasso imposizione effettivo | 24,4% | 28,4% |

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.

| IRAP - prospetto riconciliazione | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Utile / (Perdita) prima delle imposte | 37.880.506 | 26.251.792 |
| Differenze permanenti | | |
| Perdita su crediti | 25.757 | 70.635 |
| Lavoratori occasionali | 28.147 | 6.795 |
| Spese di agenzia | 0 | -432.509 |
| Interessi passivi per leasing | 17.893 | 12.021 |
| Spese straordinarie | 472.973 | 1.498.457 |
| Lavoratori stagionali | 0 | 0 |
| Multe e sanzioni | 50.759 | 8.445 |
| Spese personale [B9] | 41.969.456 | 37.340.172 |
| Oneri finanziari [C17] | -293.486 | 8.503 |
| Svalutazione immobilizzazioni [B10c] | 2.805 | 133.511 |
| Svalutazione Crediti [B10d] | 780.544 | 1.116.170 |
| Accantonamenti rischi [B12] | 28.000 | 172.000 |
| Proventi finanziari [C16] | 0 | 0 |
| Svalutazione partecipazioni [D] | 0 | 110.000 |
| Altri | -45.168 | 74.535 |
| Proventi straordinari | -137.131 | -53.091 |

| IRAP - prospetto riconciliazione | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Impairment test | 0 | 0 |
| Ammortamento civile> ammortamento fiscale (permanente) | 392.499 | 392.499 |
| Dividendi da partecipazioni | 0 | -138.968 |
| Differenze temporanee | | |
| Accantonamento crediti | 329.794 | 1.088.823 |
| Rilasci / Utilizzi fondi | -1.217.422 | -715.415 |
| Ammortamento civile> ammortamento fiscale | -326.757 | -214.832 |
| Deduzione per "CUNEO FISCALE" | -30.198.525 | -30.729.026 |
| Reddito imponibile | 49.760.644 | 36.000.517 |
| IRAP aliquota ordinaria | 3,90% | 3,90% |
| Debito IRAP | 1.940.665 | 1.404.020 |
| Tasso imposizione effettivo | 5,1% | 5,3% |

La società, nell'anno 2020 aveva usufruito dell'esonero del versamento del primo acconto IRAP 2020 per Euro 314.144 che, a seguito del superamento dei limiti imposti dal c.d. temporary framework, ha comportato il riversamento all'Erario di Euro 204.133.

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:

| IMPOSTE ANTICIPATE | Imponibile 31.12.20 | Incrementi | Decrementi | Imponibile 31.12.21 | Aliquota | Imposta | IRES | IRAP |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|
| F.do rischi su crediti | 1.930.916 | 576.249 | - 971.641 | 1.535.524 | 24,00% | 368.526 | 368.526 | - |
| F.do rischi vari e oneri | 417.031 | 28.000 | - 245.781 | 199.250 | 24,00% | 47.820 | 47.820 | - |
| F.do svalutazione magazzino | 1.088.823 | 329.794 | - | 1.418.617 | 27,90% | 395.794 | 340.468 | 55.326 |
| Amm.to avviamento Ungheria | 104.021 | - | - 104.021 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento Margstahler | 9.000 | - | - 9.000 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento Fleminglabs | 74.921 | - | - 74.921 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento Labo.Mariani | 866.666 | - | - 866.666 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento LABO 100 anni | 11.778 | - | - 11.778 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento LABO SIGLA | 166.900 | - | - 166.900 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento LABO ST | 29.167 | - | - 29.167 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento SIDOLI | 314.885 | - | - 314.885 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento VAEON | 215.886 | - | - 215.886 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento RIZZI | 18.799 | - | - 18.799 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento LAMBRATE | 252.660 | - | - 252.660 | - | 27,90% | - | - | - |
| Amm.to avviamento CAB | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------|------------------|------------------|----------------|
| (disavanzo affrancato) | 1.045.685 | 2.064.682 | - 326.757 | 2.783.610 | 27,90% | 776.627 | 668.066 | 108.561 |
| Imposta di bollo non pagata | 219.148 | 121.934 | - 219.148 | 121.934 | 24,00% | 29.264 | 29.264 | - |
| Premi MBO | 2.818.873 | 3.887.700 | - 2.818.873 | 3.887.700 | 24,00% | 933.048 | 933.048 | - |
| TOTALI | 9.585.158 | 7.008.359 | - 6.646.883 | 9.946.634 | | 2.551.079 | 2.387.192 | 163.887 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 736 |
| Operai | 115 |
| Altri dipendenti | 2 |
| Totale Dipendenti | 854 |

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 nonché i compensi spettanti alla società di revisione e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 432.078 | 78.401 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|----------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 158.168 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 158.168 |

L'ammontare include i costi sostenuti per competenza nell'esercizio.

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

Tra gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale si segnalano i seguenti:

| Causale | Importo |
|---|------------------|
| Contratto di locazione | 1.060.095 |
| Leasing finanziario macchine e attrezzature | 25.859 |
| Noleggio autovetture | 75.000 |
| TOTALE | 1.160.954 |

Non risultano passività potenziali ed altre garanzie, eccetto sui finanziamenti di Gruppo come di seguito meglio precisato.

Nel corso degli ultimi anni la Società ha prestato talune garanzie in relazione ad obbligazioni derivanti da contratti inerenti ad alcune operazioni di finanziamento promosse dal Gruppo Synlab.

Nello specifico le garanzie rilasciate sono relative a:

- 1) contratto di finanziamento denominato "Revolving Credit Facility Agreement" da Euro 250.000.000 originariamente datato 17 giugno 2015, come modificato dall'atto del 23 luglio 2015, stipulato tra, inter alios, Ephios Bondco Plc in qualità di "original borrower", Barclays Bank PLC, BNP Paribas Forlis SA/NV, Deutsche Bank AG, London Branch, Goldman Sachs International, HSBC France, J.P. Morgan Limited, Morgan Stanley Bank International Limited Natixis, Raiffeisen Bank International AG, UBS Limited e UniCredit Bank AG, London Branch in qualità di mandated lead arrangers, Natixis in qualità di agente e U.S. Bank Trustees Limited in qualità di agente per le garanzie e altri;
- 2) emissione, da parte di, inter alios, Synlab Bondco Plc e Ephios BondCo Plc, senior secured fixed rate notes e/o senior secured floating rate notes, ai sensi di contratti denominati "indenture" del 17 giugno 2015, 6 agosto 2015 e 16 novembre 2016, sottoscritti rispettivamente tra, inter alios, Synlab Bondco Plc e Ephios BondCo Plc in qualità di emittenti e U.S. Bank Trustee Limited in qualità di trustee, come modificati di volta in volta;
- 3) accordo intercreditorio del 17 giugno 2015 denominato "Intercreditor Agreement", come modificato dall'atto modificativo del 1 ottobre 2015, e stipulato tra, inter alias, Ephios Bondco Plc in qualità di società e debitore originale, Natixis in qualità di agente e U.S. Bank Trustees Limited in qualità di agente per le garanzie;
- 4) contratto di finanziamento denominato "Senior Facility Agreement" per un ammontare di Euro 300.000.000, stipulato in data 12 settembre 2017 tra, inter alios, Synlab Bondco Plc in qualità di "original borrower", Goldman Sachs International e Deutsche Bank AG, London Branch in qualità di arrangers, Natixis in qualità di agent e U.S Bank Trustee Limited in qualità di agente per le garanzie e altri e relativa "Incremental Notice" del 9 aprile 2019 e del 5 maggio 2020. Nel gennaio 2021 è avvenuto il pagamento anticipato volontario e pertanto il finanziamento è stato estinto;
- 5) contratto di finanziamento denominato "Senior Secured Term Loan Facilities Agreement" per un ammontare di Euro 920.000.000 datato 22 giugno 2019 tra, inter alios, Bondco in qualità di, inter alia, "Original Borrower", Goldman Sachs International in qualità di "Global Co-ordinator", "Arranger" e "Physical Bookrunner", Barclays Bank PLC, HSBC Bank plc e Morgan Stanley Bank International Limited in qualità di "Arrangers" e "Physical Bookrunners", BNP Paribas Fortis SA/NV, Deutsche Bank AG, London Branch, J.P. Morgan Securities Plc, Natixis e

UniCredit Bank AG in qualità di "Bookrunners", Natixis in qualità di "Agent" e U.S. Bank Trustees Limited in qualità di agente per le garanzie e altri, come modificato di volta in volta, da ultimo in data 18 dicembre 2020, e relativa "Incremental Facility Notice" del 28 novembre 2020 per Euro 385.000.000.

Gli obblighi di garanzia della Società rispetto agli obblighi di qualsiasi altro obbligato diverso da una sua controllata ex art. 2359, c.c. non possono eccedere, in qualsiasi momento: - l'ammontare complessivo tra: (A) l'importo complessivo di qualsiasi finanziamento utilizzato dalla Società (o qualsiasi controllata diretta o indiretta della stessa ex art. 2359, c.c.) in qualità di prestatore ai sensi del contratto di finanziamento; (B) l'importo complessivo di qualsiasi prestito intersocietario (o altro supporto finanziario di altra natura) erogato a favore della Società (o qualsiasi controllata diretta o indiretta della stessa ex art. 2359, c.c.) da qualsiasi altro obbligato antecedentemente alla data del contratto di finanziamento ed in essere alla data del contratto di finanziamento; e (C) l'importo complessivo di qualsiasi prestito intersocietario in essere (o altro supporto finanziario di altra natura) erogato a favore della Società (o qualsiasi controllata diretta o indiretta della stessa ex art. 2359, c.c.) da qualsiasi altro obbligato utilizzando i proventi rivenienti dalle obbligazioni di cui sopra, come risultanti di volta in volta dall'ultimo bilancio di esercizio regolarmente approvato dall'assemblea degli azionisti della Società e/o qualsiasi controllata diretta o indiretta della stessa, a seconda dei casi, - al netto dell'eventuale importo complessivo già rimborsato dalla Società all'atto dell'escussione di una garanzia a fronte di una richiesta avanzata ai sensi di un'altra garanzia nell'ambito dell'operazione di finanziamento. Con riferimento alle garanzie concesse dalla Società, ai fini dell'art. 1938, c.c., l'importo massimo che la Società potrebbe essere tenuta a pagare in base ai propri obblighi di garante non potrà eccedere in nessun caso Euro 300.000.000,00 (o suo controvalore in altra valuta).

Si ritiene che le garanzie di cui sopra sono - in linea di principio - attivabili in presenza di debiti infragruppo di natura finanziaria: al 31 dicembre 2021 la società non riportava debiti di tale natura.

Gli Amministratori ritengono in ogni caso siano venute meno le condizioni per l'attivabilità delle garanzie, in quanto hanno ottenuto conferma circa il rispetto al 31 dicembre 2021 di tutti i covenants dei contratti di finanziamento in essere.

Inoltre, tenuto conto della attuale situazione reddituale e finanziaria della Società, gli Amministratori ritengono che, sulla base dei flussi di cassa attesi per i prossimi 12 mesi, non sarà necessario attivare alcun finanziamento intercompany nonché le relative garanzie a corredo.

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.

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

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | € 4.113.582 | € 3.617.888 |
| C) Attivo circolante | € 1.312.363 | € 1.665.301 |
| Totale attivo | € 5.425.945 | € 5.283.189 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | € 222.222 | € 134.388 |

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

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

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

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, nel corso del 2021, ha ricevuto i seguenti contributi o sovvenzioni:

| | |
|---|---|
| Denominazione soggetto erogante | Fondimpresa - Via della Ferratella in Laterano, 33 - 00184 Roma |
| Codice fiscale soggetto erogante | C.F. 97278470584 |
| Somma incassata | € 37.615,00 |
| Data di incasso | 03/11/2021 |
| Causale contributo | Finanziamento delle attività formative |

| | |
|---|--|
| Denominazione soggetto erogante | EIT Health e.V.Mies-van-der-Rohe-Str. 1 C, Munich, Germany |
| Codice fiscale soggetto erogante | DE Tax registration number 143/213/31212 |
| Somma incassata | € 198.573,00 |
| Data di incasso | 6/9/2021 |
| Causale contributo | Finanziamento di progetti di ricerca in ambito Salute |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Socio,

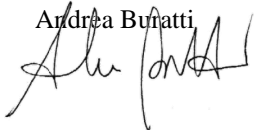
il progetto di bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione chiude con un utile di Euro 26.450.261 .

Vi proponiamo di approvarlo così come sottoposto alla Vostra attenzione destinando l'utile dell'esercizio di Euro 26.450.261 alla Riserva straordinaria per Euro 14.010.562, e per la differenza, pari a Euro 12.439.699 quale dividendo ai soci.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Andrea Buratti



Dichiarazione di conformità del bilancio

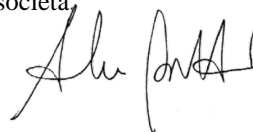
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

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.



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Al Socio Unico della
Synlab Italia S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Synlab Italia S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società.
- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.
- Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.
- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Synlab Italia S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Synlab Italia S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Synlab Italia S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Synlab Italia S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Marco Pessina
Socio

Milano, 14 aprile 2022