

CENTRO A. FLEMING SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA A. DORIA 16/A - VERONA (VR)
Codice Fiscale	00582060232
Numero Rea	VERONA 145360
P.I.	00582060232
Capitale Sociale Euro	25.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SYNLAB LIMITED
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SYNLAB LIMITED
Paese della capogruppo	REGNO UNITO

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	335.448	619.642
II - Immobilizzazioni materiali	122.788	142.332
III - Immobilizzazioni finanziarie	18.926	18.926
Totale immobilizzazioni (B)	477.162	780.900
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	30.679	9.414
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.806	595.593
imposte anticipate	182.378	120.677
Totale crediti	747.184	716.270
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.943.081	2.217.045
IV - Disponibilità liquide	26.076	12.417
Totale attivo circolante (C)	3.747.020	2.955.146
D) Ratei e risconti	3.432	4.123
Totale attivo	4.227.614	3.740.169
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.800	25.800
IV - Riserva legale	5.160	5.160
VI - Altre riserve	1.703.527	1.703.527
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	224.529	224.529
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	999.118	361.001
Totale patrimonio netto	2.958.134	2.320.017
B) Fondi per rischi e oneri	-	5.995
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.788	204.140
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.009.630	1.177.955
Totale debiti	1.009.630	1.177.955
E) Ratei e risconti	32.062	32.062
Totale passivo	4.227.614	3.740.169

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.963.285	4.113.328
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.897	12.878
Totale altri ricavi e proventi	23.897	12.878
Totale valore della produzione	4.987.182	4.126.206
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.648	107.326
7) per servizi	2.259.812	2.335.600
8) per godimento di beni di terzi	282.588	232.889
9) per il personale		
a) salari e stipendi	377.823	392.938
b) oneri sociali	92.717	104.332
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.830	25.837
c) trattamento di fine rapporto	26.684	25.337
e) altri costi	146	500
Totale costi per il personale	497.370	523.107
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	348.599	347.211
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	318.234	312.923
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.365	34.288
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	135.808	2.319
Totale ammortamenti e svalutazioni	484.407	349.530
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.265)	3.675
14) oneri diversi di gestione	71.089	61.103
Totale costi della produzione	3.701.649	3.613.230
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.285.533	512.976
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	-	59.946
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	59.946
Totale altri proventi finanziari	-	59.946
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	88	-
altri	-	288
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	288
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88)	59.658
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.285.445	572.634
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	401.374	169.887
imposte relative a esercizi precedenti	(4.576)	(3.201)
imposte differite e anticipate	(110.471)	44.947
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	286.327	211.633
21) Utile (perdita) dell'esercizio	999.118	361.001

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

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Signor Socio,

il bilancio al 31/12/2020 che presentiamo alla Sua attenzione chiude con un utile di Euro 999.118

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

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

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

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

Attività svolta

La società ha per oggetto l'istituzione e la gestione di laboratori di analisi cliniche e microbiologia. Nel corso del 2012, la società ha costituito ai sensi della D.G.R. 4052/97 una rete tra laboratori con la società "Synlab Veneto S.r.l." ora incorporata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

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

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

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

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

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

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

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

ATTIVO

B) I - Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

B) II - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

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

C) II - Crediti

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

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

C) IV - Disponibilità Liquide

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

D) - Ratei e risconti attivi

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

PASSIVO

B) - Fondi per rischi e oneri

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

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

C) - Debiti per TFR

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

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

D) - Debiti

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

E) - Ratei e risconti passivi

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

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

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

RICAVI E COSTI

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

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

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

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

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

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

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

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

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

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate. L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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

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

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La Società non possiede strumenti finanziari derivati.

CRITERI DI CONVERSIONE

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

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.133.530	713.227	18.926	2.865.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.513.889)	(570.895)		(2.084.784)
Valore di bilancio	619.642	142.332	18.926	780.900
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.041	10.821	-	44.862
Ammortamento dell'esercizio	(318.234)	(30.365)		(348.599)
Totale variazioni	(284.193)	(19.544)	-	(303.737)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.167.571	724.048	18.926	2.910.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.832.123)	(601.260)		(2.433.383)
Valore di bilancio	335.448	122.788	18.926	477.162

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	48.204	-	226.491	874.077	984.758	2.133.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.453)	-	(220.099)	(524.446)	(743.890)	(1.513.889)
Valore di bilancio	22.751	-	6.392	349.631	240.868	619.642
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	34.041	34.041

	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
Riclassifiche (del valore di bilancio)	12.233	6.034	(6.034)	-	(12.233)	-
Ammortamento dell'esercizio	(14.462)	(6.034)	-	(174.815)	(122.923)	(318.234)
Altre variazioni	-	-	-	(1)	-	-
Totale variazioni	(2.229)	-	(6.034)	(174.816)	(101.115)	(284.193)
Valore di fine esercizio						
Costo	78.786	225.596	895	874.077	988.216	2.167.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(58.264)	(225.596)	(537)	(699.262)	(848.463)	(1.832.123)
Valore di bilancio	20.522	-	358	174.815	139.753	335.448

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	56.607	300.963	346.164	9.494	713.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(20.205)	(257.021)	(293.669)	-	(570.895)
Valore di bilancio	36.402	43.942	52.495	9.494	142.332
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	10.821	-	-	10.821
Ammortamento dell'esercizio	(5.032)	(11.757)	(13.576)	-	(30.365)
Altre variazioni	1	-	(1)	-	-
Totale variazioni	(5.031)	(936)	(13.577)	-	(19.544)
Valore di fine esercizio					
Costo	56.607	311.784	346.164	9.494	724.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.236)	(268.778)	(307.246)	-	(601.260)
Valore di bilancio	31.371	43.006	38.918	9.494	122.788

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.926	18.926	18.926
Totale crediti immobilizzati	18.926	18.926	18.926

L'importo di Euro18.926 si riferisce a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.414	21.265	30.679
Totale rimanenze	9.414	21.265	30.679

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	552.487	(20.840)	531.647	531.647
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	76	76	76
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	974	(686)	288	288
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.677	61.701	182.378	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.132	(9.337)	32.795	32.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	716.270	30.914	747.184	564.806

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

Descrizione	Importo
Saldo 31/12/2019	11.672
Accantonamento esercizio	135.808
(Utilizzo dell'esercizio)	- 15.058
(Rilasci dell'esercizio)	- 3.487
Saldo 31/12/2020	128.935

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Esteri	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	531.507	140	531.647
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	76	-	76
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	288	-	288
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	182.378	-	182.378
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.795	-	32.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	747.044	140	747.184

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle 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	2.217.045	726.036	2.943.081
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.217.045	726.036	2.943.081

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.123	(691)	3.432
Totale ratei e risconti attivi	4.123	(691)	3.432

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	25.800	-		25.800
Riserva legale	5.160	-		5.160
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	1.502.165	-		1.502.165
Varie altre riserve	201.362	-		201.362
Totale altre riserve	1.703.527	-		1.703.527
Utili (perdite) portati a nuovo	224.529	-		224.529
Utile (perdita) dell'esercizio	361.001	(361.001)	999.118	999.118
Totale patrimonio netto	2.320.017	(361.001)	999.118	2.958.134

Il Capitale Sociale è interamente sottoscritto e versato.

L'utile del precedente esercizio pari ad Euro 361.001 è stato distribuito interamente alla controllante sottoforma di dividendo così come da delibera del 12 giugno 2020.

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è un utile di Euro 999.118 .

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.800	Capitale	B
Riserva legale	5.160	Riserve di utili	A, B
Altre riserve			
Riserva avanzo di fusione	1.502.165	Riserve di utili	A, B, C
Varie altre riserve	201.362		
Totale altre riserve	1.703.527		
Utili portati a nuovo	224.529	Riserve di utili	A, B, C
Totale	1.959.016		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nulla da segnalare.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.771	2.224	5.995
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(3.771)	(2.224)	(5.995)
Totale variazioni	(3.771)	(2.224)	(5.995)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204.140
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.648
Totale variazioni	23.648
Valore di fine esercizio	227.788

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	127	(127)	-	-
Acconti	2.575	-	2.575	2.575
Debiti verso fornitori	93.350	54.830	148.180	148.180
Debiti verso controllanti	174.008	228.340	402.348	402.348
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500.869	(239.060)	261.809	261.809
Debiti tributari	(788)	39.824	39.036	39.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.588	(3.861)	26.727	26.727
Altri debiti	377.226	(248.273)	128.953	128.953
Totale debiti	1.177.955	(168.327)	1.009.630	1.009.628

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

Non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni.

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 4.963.285 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 23.897. Sono iscritti in tale voce anche i proventi per gli "aiuti di Stato Covid 19", ripartiti come segue:

- Euro 232 credito d'imposta DPI e spese sanificazione ex art. 125 DL 34-2020.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti,

comprehensive di interessi e sanzioni; le imposte differite e anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Si segnala che il credito complessivo per imposte anticipate al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 182.378 .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	18
Operai	1
Totale Dipendenti	19

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 CC:

	Amministratori
Compensi	43.969

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati conclusi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano conseguenze significative sulla situazione patrimoniale, economica o finanziaria della società.

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

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

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

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

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

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

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

L'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte, in quanto controllata, è la SYNLAB Bondco Plc, con sede in Gran Bretagna. La SYNLAB Bondco Plc a sua volta è controllata dalla SYNLAB Limited, con sede in Gran Bretagna, che a sua volta redige il bilancio consolidato.

Entrambi i bilanci consolidati sono disponibili nel Regno Unito.

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

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La Società appartiene al gruppo internazionale facente capo al fondo di investimento di diritto estero Cinven Capital Management (V) General Partner Limited, primario operatore sul mercato internazionale del private equity.

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio consolidato approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile; il bilancio è preparato in accordo ai principi contabili IFRS (International Financial Reporting Standards).

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregio Socio,

il progetto di bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione chiude con un utile di Euro 999.118 .

Vi proponiamo di approvare il presente progetto di bilancio così come sottoposto alla Vostra attenzione, proponendo di attribuire a dividendo l'utile di esercizio per l'intero ammontare di Euro 999.118 e di attribuire altresì a dividendo l'importo di Euro 882 attingendolo dalla riserva utili a nuovo e così per un totale di Euro 1.000.000.

Vi proponiamo infine di voler destinare la riserva costituita da utili portati a nuovo esistente a fine 2020 che residua a seguito della destinazione di parte di essa a dividendo, e pari dunque ad Euro 223.647, alla Riserva Straordinaria.

Monza, 30 aprile 2021

Il Consigliere Delegato

~~Roberto Maggi~~



Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Monza, 30 aprile 2021

Il Consigliere Delegato

Roberto Maggi

