

ISTITUTO IL BALUARDO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL MOLO 4 GENOVA GE
Codice Fiscale	00887530103
Numero Rea	GE 862209
P.I.	02937630107
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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 LTD
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SYNLAB LTD
Paese della capogruppo	REGNO UNITO

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33.053	79.399
5) avviamento	763.341	916.009
7) altre	189.722	120.512
Totale immobilizzazioni immateriali	986.116	1.115.920
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	71.195	88.757
3) attrezzature industriali e commerciali	1.118.485	690.640
4) altri beni	122.160	129.000
5) immobilizzazioni in corso e acconti	468.757	352.832
Totale immobilizzazioni materiali	1.780.597	1.261.229
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	51.141	51.142
d-bis) altre imprese	2.251.675	2.251.685
Totale partecipazioni	2.302.816	2.302.827
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.302.816	2.302.827
Totale immobilizzazioni (B)	5.069.529	4.679.976
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	58.883	93.849
Totale rimanenze	58.883	93.849
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.936.081	1.838.228
Totale crediti verso clienti	1.936.081	1.838.228
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.457	542.578
Totale crediti verso imprese controllate	784.457	542.578
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.721	3.326
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.721	3.326
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.426	24.943
Totale crediti tributari	91.426	24.943
5-ter) imposte anticipate	262.131	194.892
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.170	258.166
Totale crediti verso altri	38.170	258.166
Totale crediti	3.115.986	2.862.133
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.285.738	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.285.738	-
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	-	6.680
2) assegni	522	50
3) danaro e valori in cassa	30.738	28.018
Totale disponibilità liquide	31.260	34.748
Totale attivo circolante (C)	4.491.867	2.990.730
D) Ratei e risconti	18.588	31.387
Totale attivo	9.579.984	7.702.093
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	171.695	171.695
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.485	5.485
Versamenti in conto aumento di capitale	748.810	748.810
Riserva avanzo di fusione	282.307	282.307
Varie altre riserve	148.037	148.037
Totale altre riserve	1.184.639	1.184.639
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.430.887	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.788.430	1.430.887
Totale patrimonio netto	4.695.651	2.907.221
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	21.503
4) altri	296.250	321.942
Totale fondi per rischi ed oneri	296.250	343.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	834.028	808.929
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.059
Totale debiti verso banche	-	2.059
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.567	23.013
Totale acconti	38.567	23.013
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.591.100	1.374.481
Totale debiti verso fornitori	1.591.100	1.374.481
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.888	4.701
Totale debiti verso imprese controllate	414.888	4.701
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.296	1.345.967
Totale debiti verso controllanti	596.296	1.345.967
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.668	469.953
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	587.668	469.953
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.056	61.516
Totale debiti tributari	71.056	61.516
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.140	105.874
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.140	105.874
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	393.219	243.846
Totale altri debiti	393.219	243.846
Totale debiti	3.753.934	3.631.410
E) Ratei e risconti	121	11.088
Totale passivo	9.579.984	7.702.093

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.938.942	10.584.644
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.310	122.996
Totale altri ricavi e proventi	76.310	122.996
Totale valore della produzione	11.015.252	10.707.640
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	752.805	752.753
7) per servizi	4.453.738	4.476.128
8) per godimento di beni di terzi	705.031	541.797
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.277.048	1.227.726
b) oneri sociali	392.250	315.446
c) trattamento di fine rapporto	99.301	96.249
e) altri costi	81.293	5.239
Totale costi per il personale	1.849.892	1.644.660
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	269.088	293.617
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	307.649	256.506
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.105	204.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	613.842	754.806
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.966	(16.931)
12) accantonamenti per rischi	18.000	235.373
13) altri accantonamenti	-	21.503
14) oneri diversi di gestione	398.357	483.281
Totale costi della produzione	8.826.631	8.893.370
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.188.621	1.814.270
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	100.000	280.700
Totale proventi da partecipazioni	100.000	280.700
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.333	39.428
Totale proventi diversi dai precedenti	20.333	39.428
Totale altri proventi finanziari	20.333	39.428
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	372	4.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	372	4.969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	119.961	315.159
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.308.582	2.129.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	668.186	743.910
imposte relative a esercizi precedenti	(17.995)	(5.747)
imposte differite e anticipate	(130.039)	(39.621)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	520.152	698.542

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.788.430	1.430.887
------------------------------------	-----------	-----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.788.430	1.430.887
Imposte sul reddito	520.152	698.542
Interessi passivi/(attivi)	(19.961)	(34.459)
(Dividendi)	(100.000)	(280.700)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.188.621	1.814.270
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.301	557.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	576.737	550.123
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	691.038	1.107.931
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.879.659	2.922.201
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	34.966	(16.931)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(97.853)	(101.367)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	216.619	27.554
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.799	(17.889)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.967)	11.088
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(641.121)	(1.280.157)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(485.557)	(1.377.702)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.394.102	1.544.499
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	19.961	34.459
(Imposte sul reddito pagate)	(106.402)	(109.228)
Dividendi incassati	100.000	280.700
(Utilizzo dei fondi)	(136.397)	(86.869)
Totale altre rettifiche	(122.838)	119.062
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.271.264	1.663.561
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(827.017)	(133.817)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(139.284)	(124.741)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.306.403)	-
Disinvestimenti	11	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.272.693)	(258.558)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.059)	2.052
Accensione finanziamenti	-	233.302
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.697.438)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.059)	(1.462.084)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.488)	(57.081)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	46.361
Assegni	50	-
Danaro e valori in cassa	28.018	45.468
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.748	91.829
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	6.680
Assegni	522	50
Danaro e valori in cassa	30.738	28.018
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.260	34.748

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società ISTITUTO IL BALUARDO SPA è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto società soggetta al consolidamento di 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.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Soci per la approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 ricorrendo al maggior termine previsto dall'art. 106 del Decreto Legge 18 del 17 marzo 2020. La Società, a seguito degli interventi normativi adottati dalle autorità per fronteggiare l'emergenza sanitaria determinata dal virus SARS-CoV-2, è stata costretta a porre in essere tutte le misure necessarie al riguardo. Tali misure hanno comportato un dispiego di forze e risorse interne, al fine di contenere l'emergenza in questione e assicurare al contempo la gestione del day-to-day e la conservazione, nonché lo sviluppo, del business. Dato quanto precede, sia l'attività in ambito finanziario/contabile, sia, conseguentemente, la predisposizione della documentazione di bilancio relativa all'esercizio sociale conclusosi in data 31 dicembre 2019, hanno subito un rallentamento. Inoltre, la necessità di differire l'approvazione in sede assembleare del bilancio ha interessato molte società di diritto italiano e ha ricevuto espresso e generale riconoscimento nell'ambito del Decreto Legge sopra indicato. Per mezzo di tale decreto, infatti, è stata prevista una deroga agli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie delle società coinvolte, consentendo la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In considerazione della continua evoluzione del fenomeno SARS-CoV-2 e delle conseguenti iniziative governative, appare particolarmente complesso prevedere gli effetti dell'attuale situazione di emergenza sull'operatività della Vostra società e sulla sua performance economico-finanziaria. Sulla base dei dati finora raccolti, è tuttavia ragionevole prevedere che la performance economico-finanziaria della Vostra società sarà influenzata in maniera non rilevante dall'emergenza sanitaria, ed è al momento possibile escludere che il presupposto della continuità aziendale non continui ad essere considerato appropriato..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione

numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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 c.c.

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.

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 c.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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'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.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati 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 dei 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	520.695	2.275.354	693.788	3.489.837
Rivalutazioni	-	-	1	1
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	441.296	1.359.345	573.277	2.373.918
Valore di bilancio	79.399	916.009	120.512	1.115.920
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.500	-	129.399	159.899
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	30.924	-	-	30.924
Ammortamento dell'esercizio	56.230	152.668	60.189	269.087
Altre variazioni	(10.308)	-	-	(10.308)
Totale variazioni	(66.962)	(152.668)	69.210	(150.420)
Valore di fine esercizio				
Costo	520.271	2.275.354	823.187	3.618.812
Rivalutazioni	-	-	1	1
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	487.218	1.512.013	633.466	2.632.697
Valore di bilancio	33.053	763.341	189.722	986.116

L'incremento delle altre immobilizzazioni scaturisce dalle spese sostenute (i) per l'acquisto della licenza relativa al software Studiolab per Euro 30.500; e (ii) per l'adeguamento dei locali scaturenti dalla nuova apertura del punto prelievi San Francesco per Euro 129.399.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.637.264	3.582.718	860.714	352.832	6.433.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.548.507	2.892.078	731.714	-	5.172.299
Valore di bilancio	88.757	690.640	129.000	352.832	1.261.229
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.906	672.551	14.106	115.925	806.488

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	490	-	490
Ammortamento dell'esercizio	19.947	254.090	33.843	-	307.880
Altre variazioni	(1.521)	9.384	12.958	-	20.821
Totale variazioni	(17.562)	427.845	(7.269)	115.925	518.939
Valore di fine esercizio					
Costo	1.639.649	4.264.653	887.288	468.757	7.260.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.568.454	3.146.168	765.128	-	5.479.750
Valore di bilancio	71.195	1.118.485	122.160	468.757	1.780.597

Nel seguito si evidenziano i principali acquisti di nuove attrezzature effettuati nel corso dell'esercizio:

- (a) risonanza magnetica per Euro 561.200;
- (b) ecografo per Euro 58.804;
- (c) fibroscan per Euro 10.980.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	51.142	2.251.685	2.302.827
Valore di bilancio	51.142	2.251.685	2.302.827
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(1)	(10)	(11)
Totale variazioni	(1)	(10)	(11)
Valore di fine esercizio			
Costo	51.141	2.251.675	2.302.816
Valore di bilancio	51.141	2.251.675	2.302.816

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
BALUARDO SERVIZI SANITARI SRL	GENOVA (GE)	03803500101	16.000	227.591	362.634	16.000	100,00%	51.141
Totale								51.141

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Si ricorda che la Vostra società detiene una partecipazione in alcune società di diritto francese (nel seguito, le "**Partecipate**"); le azioni acquistate sono azioni c.d. privilegiate, ovvero titoli che non incorporano diritti amministrativi.

Poiché tali titoli non consentono alla Vostra società di esercitare alcuna influenza sulla gestione delle Partecipate, che tuttavia costituiscono un investimento duraturo e strategico, si è deciso di iscrivere le partecipazioni che le rappresentano all'interno della voce "Altre partecipazioni immobilizzate".

Si evidenzia che, in relazione alle sola Groupe Biologique (oggi SYNLAB BOURGOGNE SAS), la Vostra società detiene anche il 39,87% dei diritti di voto in assemblea ordinaria.

Si evidenzia che l'organo amministrativo della Società ha ritenuto non necessario svalutare la partecipazione nelle società Biologie Associates e Delaporte, ancorchè le stesse registrassero già al 31 dicembre 2019 un patrimonio netto negativo, alla luce: della (i) *support letter* ricevuta da Synlab France SA con la quale il Gruppo garantisce (a) la continuità d'impresa delle Partecipate, (b) l'impegno alla ricostituzione del patrimonio netto quando richiesto dalle norme francesi, nonché (c) l'esonero per la Società da qualsiasi onere derivante dalla copertura delle perdite delle società controllate, inclusa l'eventuale perdita di valore delle partecipazioni; e del fatto che (ii) Synlab France SA dispone delle risorse finanziarie per soddisfare le suddette intenzioni.

Nel seguito si riportano i principali dati relativi alla bozza di bilancio al 31 dicembre 2019 forniti dal management delle Partecipate.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
DELAPORTE	FRANCIA	60.000	1.364.068-	1.249.350-	75,000	59.686
SYNLAB BOURGOGNE	FRANCIA	49.439	5.802.036	673.749	76,760	2.031.491
BIOLOGISTES ASSOCIES	FRANCIA	45.086	1.625.575-	1.356.376-	75,000	45.397
SYNLAB MIDI	FRANCIA	50.000	16.878.345	3.958.867	75,000	115.000

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.849	(34.966)	58.883
Totale rimanenze	93.849	(34.966)	58.883

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.838.228	97.853	1.936.081	1.936.081
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	542.578	241.879	784.457	784.457
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.326	395	3.721	3.721
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.943	66.483	91.426	91.426
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	194.892	67.239	262.131	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	258.166	(219.996)	38.170	38.170

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.862.133	253.853	3.115.986	2.853.855

I crediti verso imprese controllate, vantati nei confronti di Baluardo Servizi Sanitari s.r.l., scaturiscono da ammontari incassati da quest'ultima per conto della società in relazione a pagamenti effettuati dalle assicurazioni.

Il valore dei crediti esposti in bilancio è al netto del relativo Fondo Svalutazioni, pari ad Euro 333.616, movimentato come esposto nella seguente tabella:

Saldo Iniziale al 31 dicembre 2018	417.707
Utilizzi	108.641
Rilascio	12.555
Accantonamento dell'esercizio	37.105
Saldo finale al 31 dicembre 2019	333.616

I crediti iscritti in bilancio nell'attivo circolante della Società sono da ricondursi a creditori nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.285.738	1.285.738
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.285.738	1.285.738

La Società ha aderito al perimetro di promosso dalla controllante Synlab Holding cash pooling zero balance Italy s.r.l. che risultava a debito nel corso dell'esercizio al 31 dicembre 2018.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.680	(6.680)	-
Assegni	50	472	522
Denaro e altri valori in cassa	28.018	2.720	30.738
Totale disponibilità liquide	34.748	(3.488)	31.260

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Tra i risconti, si evidenzia la presenza di spese di manutenzione per Euro 14.432.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	18.588
	Totale	18.588

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	171.695	-	-		171.695
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.485	-	-		5.485
Versamenti in conto aumento di capitale	748.810	-	-		748.810
Riserva avanzo di fusione	282.307	-	-		282.307
Varie altre riserve	148.037	-	-		148.037
Totale altre riserve	1.184.639	-	-		1.184.639
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.430.887	-		1.430.887
Utile (perdita) dell'esercizio	1.430.887	-	(1.430.887)	1.788.430	1.788.430
Totale patrimonio netto	2.907.221	1.430.887	(1.430.887)	1.788.430	4.695.651

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	148.036
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	148.037

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	Capitale	B	120.000
Riserva legale	171.695	Utili	A;B;C	171.695
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.485	Capitale	A;B;C	5.485
Versamenti in conto aumento di capitale	748.810	Capitale	A;B	748.810
Riserva avanzo di fusione	282.307	Capitale	B	282.036
Varie altre riserve	148.037	Capitale	B	148.037
Totale altre riserve	1.184.639			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	1.430.887	Utili	A,B;C	1.430.887
Totale	2.907.221			2.906.950
Quota non distribuibile				1.322.883
Residua quota distribuibile				1.584.067

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	148.036	Capitale	B	148.036
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	B	1
Totale	148.037			

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	21.503	321.942	343.445
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	15.000	15.000
Utilizzo nell'esercizio	21.503	-	21.503
Altre variazioni	-	(40.692)	(40.692)
Totale variazioni	(21.503)	(25.692)	(47.195)
Valore di fine esercizio	-	296.250	296.250

In relazione ai contenziosi di natura fiscale, si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, con la sentenza n. 815/2018, pronunciata il 27 giugno 2018 e depositata il 13 luglio 2018, la sez. n. 1 della CTP di Genova ha respinto il ricorso presentato dalla società avverso l'avviso di liquidazione n. 20151T003876000, con il quale l'Agenzia delle Entrate ha liquidato l'imposta proporzionale di registro con aliquota del 3% sull'importo di € 1.750.000 dichiarato nell'atto di compravendita di partecipazioni TMA domandando in pagamento un importo complessivamente pari a Euro 56.791.

Avverso tale sentenza la società ha proposto appello dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale della Liguria ("CTR Liguria"), la quale, con la sentenza n. 1183, pronunciata il 23 settembre 2019 e depositata il 9 ottobre 2019 ha accolto l'appello.

Avverso la sentenza della CTR della Liguria, in data 27 gennaio 2020, l'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso per cassazione a fronte del quale, in data 3 marzo 2020 la società ha presentato contro ricorso.

La società inoltre, a fronte della sentenza n. 1183, R.G.A. n. 188/2019, pronunciata dalla sez. n. 1 della CTR della Liguria il 23 settembre 2019, depositata il 9 ottobre 2019 e notificata il 27 novembre 2019, con il quale è stato accolto l'appello, ha presentato istanza di rimborso dell'imposta di registro.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		

Altri fondi per rischi e oneri differiti	296.250
Totale	296.250

In merito alla movimentazione degli "Altri fondi", si evidenziano: (i) il maggiore accantonamento per 15.000 in relazione a contenziosi di natura civilistica cui è parte la Società; nonché (ii) la riclassificazione tra i "Debiti diversi" dell'impoto di Euro 40.692 dovuto a titolo di maggiori contributi previdenziali previsti a favore della Fondazione ENPAM.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	808.929
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.301
Utilizzo nell'esercizio	68.262
Altre variazioni	(5.940)
Totale variazioni	25.099
Valore di fine esercizio	834.028

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato, inter alia, per il licenziamento di quattro dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.059	(2.059)	-	-
Acconti	23.013	15.554	38.567	38.567
Debiti verso fornitori	1.374.481	216.619	1.591.100	1.591.100
Debiti verso imprese controllate	4.701	410.187	414.888	414.888
Debiti verso controllanti	1.345.967	(749.671)	596.296	596.296
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	469.953	117.715	587.668	587.668
Debiti tributari	61.516	9.540	71.056	71.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.874	(44.734)	61.140	61.140
Altri debiti	243.846	149.373	393.219	393.219
Totale debiti	3.631.410	122.524	3.753.934	3.753.934

Si evidenzia che:

1. i debiti verso controllante rappresentano l'esposizione nei confronti della controllante Synlab Holding Italy s.r.l. come nel seguito dettagliata: (i) Euro 558.665 a titolo di debiti IRES per l'opzione per il consolidato fiscale nazionale; (ii) Euro 37.582 per fatture commerciali di riaddebito di costi; (iii) Euro 49 per altri costi.
2. i debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti rappresentano l'esposizione della società per debiti commerciali nei confronti di alcune consociate;
3. tra i debiti diversi si evidenzia la presenza di debiti verso dipendenti per Euro 252.586.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti rappresentano tutte esposizioni nei confronti di soggetti nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Nota integrativa, 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'articolo 2425-bis del codice civile, 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.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Poliambulatorio	4.861.541
Laboratorio	5.512.173
Altri	565.228
Totale	10.938.942

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi sono correlati a prestazioni rese nella Regione Liguria.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Tra i costi di natura operativa, si evidenzia una sostanziale continuità con l'esercizio precedente, ad eccezione di un aumento delle spese per il personale dipendente, dovuto all'incremento del numero di dipendenti, alle spese sostenute per un contenzioso con un dipendente ed, infine, alla contabilizzazione di maggiori premi ai dipendenti.

Proventi e oneri finanziari

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

Si evidenziano gli interessi attivi di Euro 20.300 maturati sulle disponibilità liquide trasferite al cash pooling promosso dalla Synlab Holding Italy s.r.l.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi, pagati dalla società SYNLAB MIDI, ammontano ad Euro 100.000 sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	372
Totale	372

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Si evidenzia che la società ha aderito al perimetro di consolidato fiscale promosso dalla capogruppo Synlab Holding Italy s.r.l.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Con riferimento alle imposte dirette relative ad esercizi precedenti, si evidenzia come la Società abbia rilasciato quota parte del fondo imposte accantonato nell'esercizio precedente per Euro 17.994.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRRES ed all'IRAP, limitatamente ad una singola posta.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Descrizione	Imponibile 2018	Imposte 2018	Adeg.	Imponibile effettivo al 2018	Al. %	Imposte effettive 2018	Adeg.	Incr.	Decr.	Imponibile 2019	Imposte 2019
Fondo svalutazione crediti (quota non deducibile)	371.600	89.184	32.917	404.517	24	97.084		25.582	108.005	322.094	77.303
Ammortamenti avviamenti	322.565	89.996		322.565	28	89.996	41.593			364.158	101.600
Fondo rischi	40.692	9.766		40.692	24	9.766		34.926	40.692	34.926	8.382
Fondo TMA		0	235.373	235.373	24	56.490	45.877	18.000	3.000	296.250	71.100
Premi e incentivi una tantum - amm. vi	16.903	4.057	-3.100	13.803	24	3.313			13.803		
Premi e incentivi una tantum - oper.vi	2.576	618	-1.526	1.050	24	252			1.050		
Altre movimentazioni	5.300	1.271	-5.300		24		1.991			1.991	479
TOTALI	759.636	194.892	258.364	1.017.999		256.900	89.461	78.508	166.550	1.019.419	258.864

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	47
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	51

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 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.163	29.924

Si evidenzia che i compensi amministratori accantonati in bilancio sono relativi a compensi reversibili addebitati dalla controllante Synlab Holding Italy s.r.l.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	36.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni Ordinarie	120.000	120.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Si evidenzia che nel corso degli ultimi anni avete 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 revolving super senior da Euro 250.000.000 originariamente datato 17 giugno 2015, come modificato dall'atto modificativo 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, di senior secured fixed rate notes e/o senior secured floating rate notes, ai sensi di contratti denominati "indenture" datati 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 alios, 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 nel corso dell'anno 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 agente e U.S. Bank Trustee Limited in qualità di agente per le garanzie e altri e relativa "Incremental Notice" del 9 aprile 2019.

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 precedentemente 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, 0 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).

Gli Amministratori, ancorché la società non registrasse esposizioni per finanziamenti infragruppo alla data di chiusura dell'esercizio, ritengono siano venute meno le condizioni per l'attivabilità delle garanzie, in quanto hanno ottenuto conferma circa il rispetto al 31 dicembre 2019 di tutti i covenants dei sopracitati 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.

Si evidenzia, inoltre che risultano essere state emesse dalla consociata Synlab Italia s.r.l. in nome e per conto della Vostra società fideiussioni a titolo di garanzia per i canoni di locazione degli immobili utilizzati da quest'ultima per Euro 103.707.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

A seguito dell'insorgere dell'epidemia da COVID-19, manifestatasi a partire dal mese di febbraio 2020, il Governo, con il DPCM del 8.3.2020 e seguenti, e con il DL 17.03.2020 n. 18 (c.d. "Cura Italia"), ha dichiarato lo stato di emergenza sanitaria e disposto una serie di misure intese ad ostacolare la diffusione dell'epidemia.

La Vostra società è stata interessata dalle seguenti misure: in ottemperanza alle disposizioni del Decreto Ministeriale, del Cura Italia e della normativa locale, la società ha interrotto l'erogazione di tutte le prestazioni di specialistica ambulatoriale, in convenzione con il SSN, tranne quelle indifferibili. La Vostra Società ha inoltre sospeso l'attività di prelievo ematico ad accesso diretto, consentendo l'erogazione dei prelievi ambulatoriali solo per gli esami indifferibili ed esclusivamente previa prenotazione. La Vostra società ha inoltre ridotto i servizi privati, limitandoli alle sole urgenze comprovate da richiesta del medico curante. Di conseguenza, il volume di business - già intaccato dai provvedimenti di contingentamento della popolazione - ha subito una forte riduzione.

Al fine di contenere le conseguenze negative derivanti dall'evento epidemiologico, ma anche in funzione di un incremento futuro del business, la Vostra Società si è attivata implementando una piattaforma certificata utile all'esecuzione di prestazioni sanitarie da remoto (es. visite specialistiche, counseling).

In risposta all'emergenza sanitaria, la Vostra società ha adottato senza indugio 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.
- 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 Istruzioni Operative, atte a minimizzare il rischio contagio da Covid-19 all'interno del Laboratorio (modalità di accesso e uscita dal Laboratorio, modalità protezione vie aeree, regolamentazione delle pause, gestione corrieri e regolamento per il Punto Prelievi annesso al Laboratorio).
- 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:

- a) Smaltimento ferie e permessi con priorità per i residui degli anni precedenti.

- b) Attivazione della procedura di richiesta del Fondo di Integrazione Salariale (cd. FIS) per 29,20 full time equivalent (equivalenti a tempo pieno).
- c) Accordi con i principali clienti circa i termini di incasso.
- d) Accordi con i principali fornitori per il differimento di 90 gg. degli attuali termini di pagamento previsti dai rispettivi contratti di fornitura.

In considerazione della continua evoluzione del fenomeno SARS-CoV-2 e delle conseguenti iniziative governative, appare particolarmente complesso prevedere gli effetti dell'attuale situazione di emergenza sull'operatività della Vostra società e sulla sua performance economico-finanziaria.

Sulla base dei dati finora raccolti, è tuttavia ragionevole prevedere che la performance economico-finanziaria della Vostra società sarà influenzata in maniera non rilevante dall'emergenza sanitaria, ed è al momento possibile escludere che il presupposto della continuità aziendale non continui ad essere considerato appropriato.

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

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	SYNLAB LTD
Città (se in Italia) o stato estero	REGNO UNITO

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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. 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 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).

Il bilancio al 31 dicembre 2018 è stato riemesso per l'adozione del principio contabile IFRS16 (*).

I valori indicati sono espressi in migliaia di Euro. 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.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	4.102.951	4.113.192
C) Attivo circolante	682.212	529.566
Totale attivo	4.785.163	4.642.758
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	134.388	134.388
Riserve	921.024	955.498
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.951)	(42.117)
Totale patrimonio netto	947.461	1.047.769
D) Debiti	3.837.702	3.594.989
Totale passivo	4.785.163	4.642.758

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.128.066	2.018.075
B) Costi della produzione	1.923.271	1.821.667
C) Proventi e oneri finanziari	(167.090)	(159.837)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(121.340)	(49.494)
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.316	29.194
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.951)	(42.117)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di rinviare a nuovo l'utile d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 12/05/2020

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Alu' followed by a stylized monogram.