

POLIAMBULATORIO C. GOLGI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ALCIDE DE GASPERI 2B-C 1, 25047 DARFO BOARIO TERME (BS)
Codice Fiscale	01720810983
Numero Rea	BS 344409
P.I.	01720810983
Capitale Sociale Euro	99.751 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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 LIMITED
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SYNLAB LIMITED
Paese della capogruppo	REGNO UNITO

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.800	11.749
II - Immobilizzazioni materiali	112.976	130.938
Totale immobilizzazioni (B)	120.776	142.687
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	20.697	36.560
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(45.322)	21.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	77	77
Totale crediti	(45.245)	21.535
IV - Disponibilità liquide	150	26.782
Totale attivo circolante (C)	(24.398)	84.877
D) Ratei e risconti	-	344
Totale attivo	96.378	227.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	99.751	99.751
IV - Riserva legale	129	129
VI - Altre riserve	(2)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.645)	(29.603)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.541)	3.957
Totale patrimonio netto	36.692	74.236
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.848	32.444
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.687	114.077
Totale debiti	35.687	114.077
E) Ratei e risconti	7.151	7.151
Totale passivo	96.378	227.908

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	492.035	452.176
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.833	6.973
Totale altri ricavi e proventi	7.833	6.973
Totale valore della produzione	499.868	459.149
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.798	8.562
7) per servizi	382.558	347.273
8) per godimento di beni di terzi	23.977	23.954
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.773	34.583
b) oneri sociali	11.862	10.229
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.501	1.799
c) trattamento di fine rapporto	1.501	1.799
Totale costi per il personale	53.136	46.611
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.260	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.948	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.312	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.260	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	10.016
14) oneri diversi di gestione	43.384	14.628
Totale costi della produzione	537.113	451.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(37.245)	8.105
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	297	2.567
Totale interessi e altri oneri finanziari	297	2.567
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(296)	(2.567)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.541)	5.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.581
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.581
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.541)	3.957

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.749	218.264	230.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	87.326	87.326
Valore di bilancio	11.749	130.938	142.687
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.949	25.312	29.261
Altre variazioni	-	7.350	7.350
Totale variazioni	(3.949)	(17.962)	(21.911)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.749	225.614	237.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.949	112.638	116.587
Valore di bilancio	7.800	112.976	120.776

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 33,33 % amm. ridotto 16,67 %

concessioni, licenze e marchi 33,33 % amm. ridotto 16,67 %

altre immobilizzazioni immateriali 20,00 % amm. ridotto 10,00 %

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

Non sono presenti costi di impianto e di ampliamento.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	116	11.633	11.749
Valore di bilancio	116	11.633	11.749
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	28	3.921	3.949
Totale variazioni	(28)	(3.921)	(3.949)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	116	11.633	11.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28	3.921	3.949
Valore di bilancio	88	7.712	7.800

Nel corso dell'esercizio a seguito del periodo di crisi nel settore e al ridotto utilizzo dei beni in questione, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non applicare gli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari Amm.ti Ridotti

impianti e macchinari 25,00 % 12,50 %

attrezzature varie 12,50 % 6,25 %

mobili e arredo 10,00 % 5,00 %

macchine d'uff elettroniche 20,00 % 10,00 %

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla nostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.532	167.680	36.052	218.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	65.995	21.331	87.326
Valore di bilancio	14.532	101.685	14.721	130.938
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	22.115	3.197	25.312
Altre variazioni	4.245	3.105	-	7.350
Totale variazioni	4.245	(19.010)	(3.197)	(17.962)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.777	170.785	36.052	225.614
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	88.110	24.528	112.638
Valore di bilancio	18.777	82.675	11.524	112.976

Nel corso dell'esercizio a seguito del periodo di crisi nel settore e al ridotto utilizzo dei beni in questione, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non applicare gli ammortamenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 39.025 (€16.819 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.859	-	3.859
Acconti	32.701	(15.863)	16.838
Totale rimanenze	36.560	(15.863)	20.697

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.763	(11.341)	8.422	8.422	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	(56.571)	(56.571)	(56.571)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.417	778	2.195	2.195	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	355	354	709	632	77
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.535	(66.780)	(45.245)	(45.322)	77

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti IVA per € 657, crediti IRES (al netto della rilevazione delle imposte) per € 597 e crediti fiscali da DL 66/14 (credito Renzi) per € 163.

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	578	(578)	-
Denaro e altri valori in cassa	26.204	(26.054)	150
Totale disponibilità liquide	26.782	(26.632)	150

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	344	(344)
Totale ratei e risconti attivi	344	(344)

Nella voce risconti attivi sono ricompresi costi di competenza dell'anno 2018, con uscita monetaria nel 2019, relativi ad assicurazioni per € 343,58

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 74.236 (€ 70.278 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce "Altre riserve":

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	99.751	-	-		99.751
Riserva legale	129	-	-		129
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	(3)		(2)
Totale altre riserve	2	-	(3)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(29.603)	3.957	-		(25.645)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.957	-	(3.957)	(37.541)	(37.541)
Totale patrimonio netto	74.236	3.957	(3.960)	(37.541)	36.692

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	99.751	CAPITALE	36.692
Riserva legale	129		-
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-
Totale	99.878		36.692
Residua quota distribuibile			36.692

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

Fondo per rischi e oneri

Non è presente un fondo per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.444

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.501
Totale variazioni	1.501
Valore di fine esercizio	16.848

Debiti

Debiti

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a

Debiti per scoperti di conto corrente:

Euro 34.130 banca Valle Camonica

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per iva euro 116, debiti per ritenute irpef lavoro dipendente euro 418,00, debiti per ritenute irpef lavoro autonomo pari ad euro 2.322,00, debiti per imposta sostitutiva sul tfr euro 19,00 e debito per IRAP euro 43,00

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	34.130	(34.130)	-	-
Acconti	40	(40)	-	-
Debiti verso fornitori	73.600	(49.490)	24.110	24.110
Debiti tributari	2.917	3.843	6.760	6.760
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.045	297	1.342	1.342
Altri debiti	2.345	1.130	3.475	3.475
Totale debiti	114.077	(78.390)	35.687	35.687

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	35.687	35.687

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	24.110	24.110
Debiti tributari	6.760	6.760
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.342	1.342
Altri debiti	3.475	3.475

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	35.687	35.687

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

ratei di ferie, R.O.L., tredicesima e quattordicesima maturati nel corso del 2018 e non goduti dai dipendenti, per euro 1.163,00

rateo relativo all'affitto dal 01.10.2017 al 31.12.2017 pagato nel 2019, per euro 5.988,00

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.151	7.151
Totale ratei e risconti passivi	7.151	7.151

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Numero medio:

Impiegati: 1,51

Totale dipendenti: 1,51

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

La società non ha corrisposto compensi, anticipazioni o altre somme agli amministratori, e non ha collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Società non è tenuta ad avere un revisore legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate a non normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Nulla da segnalare.

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).

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	4.785.163	4.642.758
Totale passivo	5.732.624	5.690.527

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)

Il bilancio al 31/12/2018 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.

Azioni proprie e di società controllanti

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

- la Società non possiede alcuna quota propria, nè 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, nè 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 2019, 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

il progetto di bilancio che si sottopone all'approvazione chiude con una perdita di Euro 37.541,00, e con un patrimonio netto pari a Euro 74.233,00. In virtù della fusione per incorporazione nella società consociata Synlab Italia con effetto dal 1 gennaio 2020 non occorre provvedere alla destinazione della perdita.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della nostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Monza, 12 maggio 2020

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Giovanni Giannoli

