

CDV DIA S.R.L.
Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41
Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -
(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.337	0
II - Immobilizzazioni materiali	14.914	8.509
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	43.251	8.509
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	8.727	6.189
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.270	997.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale crediti	1.268.270	997.285
III - Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	526.511	3.505.449
Totale attivo circolante (C)	1.803.508	4.508.923
D) Ratei e Risconti	22.955	13.437
TOTALE ATTIVO	1.869.714	4.530.869

N

CDV DIA S.R.L.
Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41
Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -
(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	2.586.257
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	482.036	499.364
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	506.036	3.109.621
B) Fondi per rischi e oneri	798.315	813.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.417	117.985
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.837	490.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	438.837	490.092
E) Ratei e risconti	110	0
TOTALE PASSIVO	1.869.715	4.530.869

N

CDV DIA S.R.L.
Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41
Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -
(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.421.382	2.524.595
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	38.561	32.993
Totale altri ricavi e proventi	38.561	32.993
Totale valore della produzione	2.459.943	2.557.588
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.339	98.708
7) per servizi	1.052.930	1.071.828
8) per godimento di beni di terzi	111.364	106.572
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	273.770	334.064
b) oneri sociali	76.990	98.850
c),d),e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	19.741	26.457
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	370.501	459.371
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.363	1.647
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.716	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.647	1.647
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	9.997
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.363	11.644
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.538)	6.666
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	155.448	136.088
14) oneri diversi di gestione	9.053	19.216
Totale costi della produzione	1.800.460	1.910.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	659.483	647.495

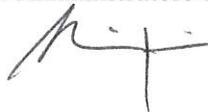
CDV DIA S.R.L.
Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41
Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -
(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	5.674
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.432	19.285
Totale proventi diversi dai precedenti	2.432	19.285
Totale altri proventi finanziari	2.432	24.959
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	4	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.428	24.959

CDV DIA S.R.L.
Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41
Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -
(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	661.911	672.454
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	179.875	175.879
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	(2.789)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	179.875	173.090
23) Utile (perdita) dell'esercizio	482.036	499.364

L'Amministratore Unico



N

CDV DIA S.R.L.

Sede in Varese (VA) – Via Giovanni Prati, 41

Capitale sociale Euro 20.000 - interamente versato -

(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 02844760120)

Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Nota Integrativa Bilancio dell'Esercizio

2019

NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA

Ai fini della redazione del Bilancio Civilistico si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile, così come riformato e dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile e seguenti, è stato predisposto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma, del Codice Civile. Come previsto dal medesimo articolo al comma 2, la società non predispone il Rendiconto Finanziario.

La presente Nota Integrativa, così come previsto dalle disposizioni del comma 7 dell'art. 2435 bis del C.C., include le informazioni di seguito indicate richieste dai numeri 3 e 4 del comma III dell'art. 2428 del C.C. e pertanto non è stata predisposta la Relazione sulla Gestione.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2428, comma III numeri 3 e 4 del Codice Civile, che non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso del periodo, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

L'esposizione dei valori che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico dell'esercizio 2018 è conforme alle specifiche previste dagli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, e 2426 del Codice Civile. La presente Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio è stata predisposta in aderenza ai dettami previsti dall'art. 2427 e dall'art. 2427- bis del Codice Civile

La predisposizione del bilancio al 31.12.2018 non ha comportato la necessità di dovere ricorrere a deroghe per casi eccezionali, come previsto dall'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. Nell'ambito della predisposizione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi contabili previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- ◆ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ◆ la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- ◆ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ◆ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ◆ gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ◆ relativamente ai criteri di valutazione delle poste di bilancio, nessun criterio, è stato modificato rispetto al bilancio chiuso al 31.12.2018.

Gli importi esposti negli schemi di bilancio e in Nota Integrativa sono esposti in unità di Euro, senza cifre decimali.

L'eventuale saldo delle differenze di arrotondamento derivanti dal bilancio redatto in unità di Euro e dalla contabilità tenuta in centesimi di Euro, è stato imputato direttamente ad una delle riserve di Patrimonio Netto o al Conto Economico.

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio.

ATTIVO

B. I Immobilizzazioni immateriali

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo ed ammortizzati in quote costanti per un periodo di cinque anni.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

B. II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed eventualmente aumentato delle rivalutazioni effettuate nei casi previsti dalla normativa come previsto dall'OIC n. 16.

Le voci in bilancio sono espresse al netto del relativo fondo ammortamento.

Le aliquote applicate si ritengono sostanzialmente adeguate a ripartire il valore delle immobilizzazioni materiali in funzione della loro vita utile stimata.

Nell'anno di entrata in funzione, le suddette aliquote sono ridotte della metà.

Di seguito le aliquote utilizzate:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature industriali e commerciali	15%

B. III Immobilizzazioni finanziarie

Sono state valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e/o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore, in aderenza ai dettami dell'art. 2426 n. 1 del codice civile.

C. I Rimanenze

Le giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valorizzate al LIFO ponderato come previsto dall'OIC n. 13.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione, ove necessario, è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo obsolescenza.

C. II Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale. Tale valore è rettificato mediante l'iscrizione in rettifica diretta di un fondo svalutazione crediti, al fine di riportare il valore degli stessi a quello corrispondente al presumibile valore di realizzo.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, infatti, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del C.C.

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti sono stati calcolati in modo da coprire rischi di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi è stato rispettato il criterio generale di prudenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

C. Trattamento di fine rapporto

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, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e dei versamenti ai fondi di previdenza complementare e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D. Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, infatti, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

E. Ratei e risconti passivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del codice civile.

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata e descritti, come previsto dal Dlgs 139/15, nella Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale.

Costi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale, e di correlazione di costi e ricavi.

Dividendi

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

Il dividendo è rilevato come provento finanziario indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione, verificando che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

Imposte del periodo

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in base ad una stima prudente del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti.

L'aliquota Ires applicata è pari al 24% (Legge 28 dicembre 2015, n. 208 - Legge di Stabilità 2016) mentre per l'Irap l'aliquota è pari al 3,9%.

In linea con quanto previsto dai principi contabili, le imposte differite e le imposte anticipate attive sono calcolate applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le aliquote temporanee si riverteranno purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

In conformità con quanto disposto dai principi contabili, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

2

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico	0	5.483	5.483
Fondo amm.to	0	5.483	5.483
31/12/2018	0	0	0
Incrementi	21.472	8.581	30.053
Ammortamenti	0	1.716	1.716
31/12/2019	21.472	6.865	28.337
Costo storico	21.472	14.064	35.536
Fondo amm.to	0	7.199	7.199
31/12/2019	21.472	6.865	28.337

B I) Immobilizzazioni immateriali	Valore 31.12.18	Incrementi	Valore 31.12.19
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	21.472	21.472
Altre immobilizzazioni immateriali	5.483	8.581	14.064
di cui migliorie su beni di terzi	0	8.581	8.581
costi pluriennali	5.483	0	5.483
Totale	5.483	30.053	35.536
Fondo			
Altre immobilizzazioni immateriali	5.483	1.716	7.199
di cui migliorie su beni di terzi	0	1.716	1.716
costi pluriennali	5.483	0	5.483
Totale	5.483	1.716	7.199
Netto	0	28.337	28.337

Il saldo residuo al 31.12.2019 pari a euro 28 mila comprende euro 21 mila per licenze software, euro 2 mila per migliorie su beni di terzi ed euro 5 mila per costi pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	Totale
Costo storico	10.980	0	10.980
Fondo Amm.to	2.471	0	2.471
31/12/2018	8.509	0	8.509
Ammortamenti	1.647	0	1.647
31/12/2019	6.862	8.052	14.914
Costo storico	10.980	8.052	19.032
Fondo Amm.to	4.118	0	4.118
31/12/2019	6.862	8.052	14.914

B II) Immobilizzazioni Materiali	Valore 31.12.18	Incrementi	Valore 31.12.19
Attrezzature industriali e commerciali	10.980	0	10.980
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	<i>10.980</i>	<i>0</i>	<i>10.980</i>
Altri beni	0	8.052	8.052
<i>di cui arredi sanitari e generici</i>	<i>0</i>	<i>8.052</i>	<i>8.052</i>
Totale	10.980	8.052	19.032
Fondo Ammortamento			
Attrezzature industriali e commerciali	2.471	1.647	4.118
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	<i>2.471</i>	<i>1.647</i>	<i>4.118</i>
Totale	2.471	1.647	4.118
Netto	8.509	6.405	14.914

Il saldo dei beni materiali comprende per Euro 10 mila corrispondenti ai beni attrezzature per lo svolgimento dell'attività ambulatoriale e di mobili e arredi.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

M

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione	31/12/2018	Variazioni	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.189	2.538	8.727
Totale rimanenze	6.189	2.538	8.727

C I) Rimanenze	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.189	2.538	8.727
Esist. Finali - Mag. Sanitario	6.189	2.538	8.727
Totale	6.189	2.538	8.727

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite dalle scorte di farmaci, presidi sanitari, reagenti ed altri materiali di consumo connessi all'attività del poliambulatorio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	310.531	192.567	503.098	503.098	0	0
Verso controllanti	662.813	83.281	746.094	746.094	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Per crediti tributari	5.181	(4.458)	723	723	0	0
Per imposte anticipate	2.789	0	2.789	2.789	0	0
Verso altri	15.971	(405)	15.566	15.566	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	997.285	270.985	1.268.270	1.268.270	0	0

C II) Crediti	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Verso Clienti	310.531	192.567	503.098
Commerciali	320.528	192.567	513.095
Fondo Svalutazione Crediti	(9.997)	0	(9.997)
4) Verso controllante	662.813	83.281	746.094
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>662.813</u>	<u>83.281</u>	<u>746.094</u>
Commerciali	662.813	83.281	746.094
5-bis) Crediti tributari	5.181	(4.458)	723
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>5.181</u>	<u>4.458</u>	<u>723</u>
Imposte dirette	5.014	(4.382)	632
Crediti per Iva	167	(76)	91
5-ter) Imposte anticipate	2.789	0	2.789
5-quater) Verso altri	15.971	(405)	15.566
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>15.971</u>	<u>405</u>	<u>15.566</u>
Anticipi a fornitori	0	12.046	12.046
Depositi cauzionali	1.520	0	1.520
Crediti diversi	14.451	(12.451)	2.000
Totale	997.285	270.985	1.268.270

- **Verso clienti**

- Crediti verso SSN

L'ammontare dei crediti verso il Sistema Sanitario Nazionale per l'esercizio 2019 è di Euro 149 mila.

- Crediti verso Clienti Commerciali

Sono dovuti essenzialmente alle prestazioni sanitarie erogate in regime privato, in particolare verso i grandi contraenti quali fondi previdenziali, compagnie assicurative ed aziende. L'incremento verso l'anno precedente riflette un rallentamento degli incassi da parte dei fondi.

- Fondo svalutazione crediti

Lo stanziamento copre esclusivamente i rischi di insolvenza relativamente ai crediti commerciali verso clienti. Il fondo accantonato a bilancio è considerato idoneo a coprire le eventuali criticità che potrebbero sorgere nella fase di incasso dei crediti.

Il saldo del fondo al 31.12.2019 è pari ad euro 10 mila.

- **Crediti verso controllante**

La voce si riferisce principalmente ai crediti verso CDV S.r.l. per il contratto d'affitto per ramo d'azienda.

- **Crediti tributari**

- Entro 12 mesi

I crediti tributari entro 12 mesi si riferiscono principalmente a ritenute per interessi attivi e anticipi IRAP.

- **Imposte anticipate**

L'importo è riferito al credito che si è generato come conseguenza dei differenti criteri di determinazione del reddito civilistico e del reddito imponibile determinato in applicazione della normativa fiscale, sia per la quota Ires sia per la quota Irap.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

La società al 31.12.2019 non presenta Obbligazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Depositi bancari	3.502.222	(2.977.958)	524.264
Denaro e altri valori in cassa	3.227	(980)	2.247
Totale disponibilità liquide	3.505.449	(2.978.938)	526.511

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari della società.

Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali.

La variazione rispetto all'anno precedente è principalmente dovuta all'erogazione dei dividendi per Euro 3.085.620.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Risconti attivi	13.437	9.518	22.955
D) Ratei e risconti	13.437	9.518	22.955

D) Ratei e Risconti Attivi	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
2) Risconti attivi	13.437	9.518	22.955
Altri	13.437	9.518	22.955
Totale	13.437	9.518	22.955

I risconti attivi si riferiscono a quota parte di costi di competenza dell'esercizio successivo.

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre riserve	R. netto esercizio	Totale
PN al 31.12.17	20.000	4.000	2.147.000	439.256	2.610.256
Destin. Risult. d'es. 2017			439.256	(439.256)	0
Risultato d'eserc. 2018				499.364	499.364
PN al 31.12.18	20.000	4.000	2.586.256	499.364	3.109.620
Destin. Risult. d'es. 2018			499.364	(499.364)	0
Distribuzione dividendi			(3.085.620)		(3.085.620)
Risultato d'eserc. 2019				482.036	482.036
PN al 31.12.19	20.000	4.000	0	482.036	506.036

Nel corso dell'anno 2019 l'Assemblea Ordinaria ha deliberato la distribuzione dei dividendi pari ad euro 3.085.620, avvenuta nel mese di Maggio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	importo	per aumento capitale	per copertura perdite	per distribuz. Soci	Utilizzi ultimi tre esercizi
Capitale	20.000				
Riserva di capitale:	-	-	-	-	
Riserva di rivalutazione	-	-	-	-	
Avanzo di fusione	-	-	-	-	
Riserva di utili:	4.000	-	4.000	-	
Riserva legale	4.000	-	4.000	-	
Altre riserve		-	-	-	3.085.620
Totale	24.000	-	4.000	-	3.085.620

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state interamente distribuite le riserve tramite l'erogazione del dividendo alla controllante.

FONDI PER RISCHI E ONERI

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.18	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.19
3) altri	813.171	155.449	170.305	798.315
Fondo beni afferenti contratto d'affitto ramo d'azienda	813.171	151.317	170.305	794.183
Totale	813.171	155.449	170.305	798.315

Il fondo in oggetto fa riferimento all'obbligo, in capo alla Società, di restituire nel medesimo stato in cui sono stati ricevuti, il parco di attrezzature e beni oggetto del contratto di affitto del ramo d'azienda.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	117.985
Accantonamento	19.740
Utilizzo	11.308
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	126.417

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed alle modifiche introdotte dalla Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007).

Il valore del fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato sino al 31.12.2019, al netto delle anticipazioni erogate in corso d'anno e dei pagamenti avvenuti in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2018	Variazioni	31/12/2019	Esigibili	Esigibili	Oltre 5 anni
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	
Debiti verso fornitori	345.974	(35.570)	310.404	310.404	0	0
Debiti verso controllanti	6.514	(1.626)	4.888	4.888	0	0
Debiti tributari	64.372	(21.511)	42.861	42.861	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	14.355	(785)	13.570	13.570	0	0
Altri debiti	58.877	8.237	67.114	67.114	0	0
	490.092	(51.255)	438.837	438.837	0	0

D) Debiti	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
7) Verso fornitori	345.974	(35.570)	310.404
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>345.974</u>	<u>(35.570)</u>	<u>310.404</u>
ITALIA	345.974	(35.570)	310.404
11) Verso controllanti	6.514	(1.626)	4.888
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.514</u>	<u>(1.626)</u>	<u>4.888</u>
Commerciali	6.514	(1.626)	4.888
12) Tributari	64.372	(21.511)	42.861
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>64.372</u>	<u>(21.511)</u>	<u>42.861</u>
Erario per imposte dirette	39.044	(12.947)	26.097
Erario ritenute IRPEF	25.328	(8.564)	16.764
13) Verso Istituti di previd. e secur.soc.	14.355	(785)	13.570
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>14.355</u>	<u>(785)</u>	<u>13.570</u>
I.N.P.S.	14.355	(785)	13.570
14) Altri debiti	58.877	8.237	67.114
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>58.877</u>	<u>8.237</u>	<u>67.114</u>
Dipendenti:	40.817	7.249	48.066
Competenze anno corrente	13.603	1.984	15.587
Fondo ferie	27.214	5.265	32.479
Terzi:	18.060	988	19.048
Altri	18.060	988	19.048
Totale	490.092	51.255	438.837

- **Verso Imprese controllanti**

La voce si riferisce principalmente ai crediti verso CDV DIA S.r.l. per il riaddebito delle prestazioni di service operativo svolto dalla società I.C. Mater Domini S.p.A.

- **Tributari**

La voce comprende principalmente debiti per "Erario ritenute IRPEF" ed è relativa al debito nei confronti dell'erario per le ritenute effettuate nei confronti dei dipendenti e dei collaboratori per i quali la Società funge da sostituto di imposta.

La voce erario imposte dirette si riferisce al debito verso Erario per Ires e Irap corrente.

- **Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono principalmente a debiti verso l'INPS.

- **Altri debiti**

La voce altri debiti è composta principalmente da debiti verso il personale dipendente per competenze maturate nell'esercizio 2019.

- **Debiti di durata residua superiore a cinque anni**

Non vi sono debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

RATEI E RISCOINTI

Descrizione	31/12/2018	Variatione nell'esercizio	31/12/2019
Ratei passivi	0	110	110
E) Ratei e risconti	0	110	110

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.421.382	2.524.595	(103.213)
Outpatient SSN	1.000.986	995.331	5.655
Attività privata	1.350.614	1.459.604	(108.990)

Outpatient SSN

In questa voce sono incluse tutte le prestazioni sanitarie erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

Attività privata

Comprende tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività ambulatoriali effettuate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale in regime privato. I ricavi risultano in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce sono compresi servizi resi a Centro Diagnostico Varesino S.r.l. per Euro 4 mila e verso I.C. Mater Domini per Euro 135 mila relativi alla gestione del punto prelievo.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A5) Altri ricavi e proventi	38.561	32.993	5.568
Sopravvenienze attive e abbuoni	23.778	9.349	14.429
Altri proventi e recupero costi	14.783	23.644	(8.861)

Sopravvenienze attive e abbuoni

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti.

Altri proventi e recupero costi

Il saldo al 31.12.2019 si riferisce ad altri ricavi riguardanti i valori bollati.

M

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	100.339	98.708	1.631
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	70.506	78.945	(8.439)
Cancelleria e modulistica	29.833	19.763	10.070

Gli acquisti di presidi sanitari, farmaci, reagenti ed altri materiali di consumo sempre di natura sanitaria, hanno un andamento in linea con l'attività.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B7) Servizi	1.052.930	1.071.828	(18.898)
Consulenze medicali	636.089	677.834	(41.745)
Collaborazioni sanitarie non mediche	82.897	26.068	56.829
Utenze	45.855	30.868	14.987
Consulenze ed assistenza Intercompany	36.600	6.100	30.500
Pulizie	20.938	16.507	4.431
Consulenze Direzionali/Tecniche	38.401	58.050	(19.649)
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	68.545	63.561	4.984
Gestione lavanderia/Guardaroba	0	1.402	(1.402)
Servizi di facility management	50.377	47.512	2.865
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	3.739	84.624	(80.885)
Raccolta smaltimento rifiuti	1.727	2.001	(274)
Emolumenti Amministratori	0	15.666	(15.666)
Riaddebito personale distaccato	1.491	1.422	69
Spese certificazione controllo contabile	0	0	0
Emolumenti sindaci	4.278	0	4.278
Altri servizi	61.993	40.213	21.780

Questa voce accoglie tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria della Società.

La voce più consistente è costituita dalle Consulenze medicali che comprendono il costo delle competenze relative allo svolgimento della libera professione medica, seguita da Analisi cliniche esterne e altre prestazioni sanitarie e Assicurazioni gestione e rimborso sinistri.

L'incremento delle consulenze medicali e delle collaborazioni sanitarie non mediche è legato all'incremento della produzione.

La voce "Consulenza ed assistenza Intercompany" si riferisce al riaddebito delle prestazioni fornite da I. C. Mater Domini S.p.A e Humanitas S.p.A. inerenti il service operativo per Euro 15 mila ciascuno.

Nella voce "Altri servizi" sono compresi servizi di utilizzi di postazione di lavoro resi a Centro Diagnostico Varesino S.r.l. per Euro 2 mila.

La voce "Riaddebito personale distaccato" comprende riaddebiti per personale distaccato ricevuti da Humanitas Medical Care Milano S.p.A. (Euro 1 mila).

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B8) Godimento beni di terzi	111.364	106.572	4.792
Locazione immobile	75.000	82.172	(7.172)
Affitto di ramo d'azienda	24.400	24.400	0
Altri noleggi	11.964	0	11.964

La voce comprende Euro 24 mila riferiti al canone di affitto fatturato da Centro Diagnostico Varesino S.r.l. relativo a diagnostica per immagini e radiologia.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B9) Personale	370.501	459.371	(88.870)
a) salari e stipendi	273.770	334.064	(60.294)
b) oneri sociali	76.990	98.850	(21.860)
c) trattamento di fine rapporto	19.741	26.457	(6.716)

Nessuna variazione significativa intercorsa nell'esercizio.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B14) Oneri diversi di gestione	9.053	19.216	(10.163)
Sopravvenienze e abbuoni passivi	4.367	16.629	(12.262)
Contributi associativi	1.800	1.200	600
Altri oneri di gestione	2.886	1.387	1.499

Le sopravvenienze passive riguardano sostanzialmente costi di competenza di esercizi precedenti.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Commento, proventi e oneri finanziari

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C16) Altri proventi finanziari	2.432	19.285	(16.853)
d) proventi diversi dai precedenti	2.432	19.285	(16.853)
Interessi c/c bancari	2.432	19.285	(16.853)

- Interessi su conti correnti bancari

Si tratta di proventi maturati dall'impiego delle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio.

RICAVI E COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte del periodo, calcolate in applicazione del principio contabile n. 25, sono pari a Euro 179 mila.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
E20) Imposte del periodo	179.875	173.090	6.785
a) Imposte correnti	179.875	175.879	3.996
IRES	151.558	148.711	2.847
IRAP	28.317	27.168	1.149
c) Imposte differite e anticipate	0	(2.789)	2.789

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24% così come previsto dall'art. 1, comma 61 della Legge 208 del dicembre e l'IRAP al 3,9% che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20 della Legge 190 del 23 dicembre 2014.

In conformità con quanto disposto dai Principi Contabili le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

DATI SULL'OCCUPAZIONE

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Dipendenti	Organico medio 2019	Organico medio 2018
MEDICI	0	0
INFERMIERI	1	1
AUSILIARI	0	0
TECNICI	2	3
BIOLOGI/FISICI	0	0
DIRIGENTI	0	0
IMPIEGATI	8	7
Totale	11	11

COMPENSI SPETTANTI A AMMINISTRATORE UNICO

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

Compenso spettante agli amministratori	€ 0
Compenso spettante ai sindaci	€ 4.278
Totale	€ 4.278

Si segnala che nessuna anticipazione è stata concessa e che non risulta alcun credito iscritto a bilancio verso sindaci o amministratori

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

Si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari (Art. 2427, primo comma, n. 19, c.c.).

M

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

IMPEGNI E GARANZIE	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	DELTA
Beni di terzi	1.260.855	1.194.665	66.190

Si tratta del complesso dei beni afferenti l'affitto del ramo d'azienda inerente l'attività di radiologia e diagnostica per immagine in essere con la controllante, sia dell'impegno a mantenere inalterato il valore degli stessi al 31.1.2.2019.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Società Controllante:

Humanitas S.p.A.

E' la controllante indiretta della Società.

Nel corso dell'esercizio si registrano costi per la gestione del service operativo per Euro 15 mila.

A fine esercizio la Società presenta un debito di natura commerciale pari a Euro 5 mila.

Società Collegata:

Immofin Srl

E' una società immobiliare posseduta al 40% dal Centro Diagnostico Varesino S.r.l.

Nel corso dell'esercizio si registra la fatturazione per l'addebito dei costi di affitto per un canone locazione annuo pari a Euro 75 mila. L'importo è stato interamente saldato nel corso dell'anno.

Società sottoposta al comune controllo della controllante:

I.C. Mater Domini S.p.A

E' una controllata di Humanitas S.p.A.: si tratta di un Istituto Ospedaliero privato che opera anche in accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

Nel corso dell'esercizio si registrano costi per la gestione del service operativo per Euro 15 mila.

A fine esercizio la Società presenta un debito di natura commerciale pari a Euro 5 mila.

Humanitas Medical Care Milano S.p.A.

E' una controllata di Humanitas S.p.A.: si tratta di un poliambulatorio privato sito in Via Domodossola a Milano che opera anche in accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

Nel corso dell'esercizio si registra il riaddebito di costi del personale per Euro 1 mila.

A fine esercizio la Società presenta un debito di natura commerciale pari a Euro 1 mila.

Società controllante:

Centro Diagnostico Varesino S.r.l.

Si tratta di una società che svolge la medesima attività del CDV DIA S.r.l, in regime privato.

Nel corso del 2019 la Società ha sostenuto costi relativi al contratto d'affitto d'azienda per lo svolgimento di prestazioni di radiologia e diagnostica per immagini per un importo totale pari a Euro 20 mila.

La Società ha provveduto a riaddebitare i costi per analisi cliniche ed altre prestazioni sanitarie per Euro 4 mila.

A livello patrimoniale la Società al 31 Dicembre 2019 espone un credito nei confronti di Centro Diagnostico Varesino Srl per un totale di Euro 711 mila in ragione degli investimenti sostenuti dalla controllante nel corso degli anni per il mantenimento del valore delle attrezzature afferenti il ramo d'azienda ceduto, oltre che un credito commerciale di 42 mila Euro e al debito commerciali di Euro 5 mila.

I rapporti con le imprese del gruppo sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.) la società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

La società non ha posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125 BIS, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2018 N. 124

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, la Società non ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel mese di Febbraio 2020 a seguito della emergenza dovuta alla epidemia di Coronavirus Covid 19 l'attività della struttura sanitaria ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute

esigenze di carattere sanitario.

Oltre alla osservazione delle disposizioni governative e regionali la vostra società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale anche in termini strutturali ed organizzativi. Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa emergenza.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	San Faustin SA	TEUR S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Lussemburgo	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)		09962690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royale, L-2449 Lussemburgo	via Monte Rosa 93

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Si segnala che alla data del 31/12/2019 non sono in essere strumenti finanziari derivati (Art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

In seguito all'emanazione del D.Lgs n. 6 del 17/01/2003 (nuovo articolo 2497-bis del Codice Civile) si riportano i dati essenziali della società che esercita attività direzione e coordinamento. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Humanitas S.p.A. al 31 Dicembre 2018, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	165.780.643	159.606.905
C) Attivo circolante	30.790.100	14.633.687
D) Ratei e risconti attivi	28.484	42.444
Totale attivo	196.599.227	174.283.036
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444
Totale patrimonio netto	169.441.127	133.375.665
B) Fondi per rischi e oneri	0	119.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.697	616.299
D) Debiti	26.689.791	40.159.579
E) Ratei e risconti passivi	12.612	11.675
Totale passivo	196.599.227	174.283.036

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	10.930.633	8.807.183
B) Costi della produzione	13.471.146	10.337.480
C) Proventi e oneri finanziari	59.768.632	15.189.028
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	114.880	(241.713)
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125 BIS, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2018 N. 124

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, il Centro Diagnostico Varesino S.r.l. non ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Amministratore Unico, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone al Socio Unico la proposta riportare a nuovo l'Utile d'esercizio che ammonta a Euro 482.036, avendo la riserva legale raggiunto il 20% del capitale sociale ai sensi dell'art. 2430 del codice civile.]

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

L'Amministratore Unico



Il sottoscritto Alessandro Liguori, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.]

CDV DIA S.R.L. (SOCIO UNICO)

Sede: Via Giovanni Prati n. 41 – 21100 Varese (VA)

Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Varese n. 02844760120

Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Al Socio unico di CDV DIA S.r.l.,

Premessa.

Il Sindaco unico ricorda preliminarmente di essere stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 19 aprile 2019 e di avere svolto, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.. La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società CDV DIA S.r.l., costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa al 31 dicembre 2019. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico dell'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della

presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa.

Senza modificare il mio giudizio richiamo l'attenzione sul fatto che, ricorrendo i presupposti previsti dall'art. 2435-bis del Codice civile, la Società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio in forma abbreviata.

Responsabilità dell'Organo amministrativo e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio.

L'Organo amministrativo, nella fattispecie rappresentato dall'Amministratore unico, è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo amministrativo è altresì responsabile della valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, dell'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché di fornire una adeguata informativa in materia. L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

E' mio obiettivo l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, nonché l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora

esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

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

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Dall'esame dei verbali delle assemblee dei soci tenutesi nel corso dell'esercizio 2019, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Ho acquisito dall'Amministratore unico e dal management della Società, durante le riunioni tenutesi successivamente alla mia nomina di Sindaco unico, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale

riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire. Inoltre, il livello della preparazione tecnica del sistema amministrativo contabile della Società è sicuramente adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Ho preso in esame i rapporti con le società del Gruppo Humanitas senza riscontrare operazioni atipiche, inusuali o comunque contrarie agli interessi della Società e di tali operazioni l'Amministratore unico vi hanno compiutamente informato nella Nota integrativa al bilancio.

Nel corso dell'esercizio e fino alla data odierna, non sono pervenute al Sindaco unico denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*, né esposti di alcun genere.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Segnalo che, nel mio esame, ho tenuto conto della disciplina del Codice civile in tema di bilancio, nonché ai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

A tale riguardo, posso dare atto che l'Amministratore unico si è attenuto alle succitate norme e ai citati principi contabili nella redazione del bilancio d'esercizio, predisposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa.

Avendo la Società fornito le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile nella Nota Integrativa, non è stata predisposta la Relazione sulla gestione. Come previsto, inoltre, dall'art. 2435-bis, comma 2, del Codice civile la società non predispone il Rendiconto finanziario.

Posso dare atto che la Società si è attenuta alle norme del codice civile e ai principi contabili aggiornati dell'O.I.C. nella redazione del bilancio.

La società ha inoltre fornito adeguata informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale nella Nota integrativa, come prescritto dall'art 2427, comma 1, n. 9 del codice civile.

Per quanto a mia conoscenza, nella redazione del bilancio l'Amministratore unico non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice civile.

Si segnala che non risultano iscritti in bilancio valori a titoli di avviamento.

Al bilancio è stato allegato il prospetto contenente i dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2018 di Humanitas S.p.A., soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

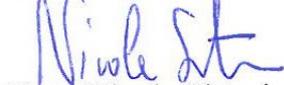
Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Nota integrativa e non ho osservazioni particolari da riferire.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore unico e concordo con la proposta di quest'ultimo di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio di Euro 482.036 così come formulata in Nota integrativa, avendo la riserva legale già raggiunto i limiti di legge.

Milano, 31 marzo 2020

IL SINDACO UNICO



Dott. Nicola Sirtori