



**HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO SPA
MILANO**

**INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI
DELL'ARTICOLO 14 DEL D.LGS. 39/2010 E DEGLI
ARTICOLI 2409-BIS E SEGUENTI DEL CODICE CIVILE
PER GLI ESERCIZI IN CHIUSURA AL 31 DICEMBRE 2020,
2021 E 2022**

**COPIA DA RESTITUIRE FIRMATA
PER ACCETTAZIONE**



Milano, 26 marzo 2020

Riservata

Al Consiglio di Amministrazione di
Humanitas Medical Care Milano SpA
Milano

Egredi Signori

Come da Voi richiesto, siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per l'incarico di revisione legale dei conti (di seguito anche "revisione legale"), ai sensi dell'articolo 14 del DLgs n° 39/2010, come modificato dal DLgs n° 135/2016 (di seguito il "Decreto"), e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile, di Humanitas Medical Care Milano SpA (di seguito la "società" o la "Vostra società"), per il triennio 2020, 2021 e 2022 (di seguito il "Triennio").

La presente proposta è formulata tenendo in considerazione le disposizioni normative del Decreto e del Regolamento Europeo n° 537/2014 attualmente in vigore. Qualora a seguito di chiarimenti e/o rilascio di linee guida e/o emanazione di regolamenti da parte delle competenti autorità, dovesse rendersi necessario procedere alla modifica e/o integrazione dei termini e delle condizioni della presente proposta, sarà nostra cura darVi tempestiva comunicazione al riguardo.

1 Oggetto della proposta

La presente proposta riguarda l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 14 del Decreto, nonché degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile e comporterà lo svolgimento dell'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio di Humanitas Medical Care Milano SpA relativo al Triennio che verrà espletato secondo le modalità di seguito descritte.

La nomina di PricewaterhouseCoopers SpA (di seguito "PwC") quale revisore è da intendersi riferita esclusivamente allo svolgimento delle attività proprie della revisione legale dei conti, restando tassativamente escluso dal nostro incarico lo svolgimento delle attività inerenti al controllo sulla gestione della Vostra Società, come disciplinato dall'articolo 2403 del Codice Civile. Tale disposizione è da intendersi valida e confermata per l'intera durata dell'incarico.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00
Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Salaria 100 Tel. 071212311 - Bari 70122 Via Abside Gimna 72 Tel. 0805640251 - Bergamo 24121 Largo Beletti 5 Tel. 035229591 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516986211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 25 Tel. 0307697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - Genova 16121 Piazza Piarapetto 9 Tel. 01029011 - Napoli 80121 Via del Mille 16 Tel. 08156181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 09149737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - Pescara 66127 Piazza Ettore Troilo 5 Tel. 0854545791 - Roma 00154 Largo Fochetti 39 Tel. 06570051 - Torino 10129 Corso Palestro 10 Tel. 011555771 - Trento 38121 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461270004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422656911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Poecolle 43 Tel. 043225789 - Varese 21100 Via Albani 43 Tel. 0332285039 - Verona 37125 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Venezia 36100 Piazza Postolungho 9 Tel. 0444303111



La presente proposta non comprende le attività connesse al passaggio agli International Financial Reporting Standards (di seguito "IFRS") emanati dall'International Accounting Standards Board e viene predisposta senza considerare gli aggravati di lavoro sull'attività di revisione legale dei conti derivanti dall'applicazione del DLgs 38/2005.

2 Natura dell'incarico

(a) Principi di revisione

L'incarico di revisione legale dei conti consiste nello svolgimento delle attività di cui all'articolo 14 del Decreto e decorrerà a far data dalla delibera assembleare di conferimento del predetto incarico alla nostra società da parte della Vostra società.

Al fine di esprimere il nostro giudizio professionale sul bilancio d'esercizio della Vostra società relativamente al Triennio, svolgeremo un esame dello stesso in conformità ai Principi di revisione internazionali (ISA Italia), ai Principi di revisione (SA Italia) n. 250B e n. 720B e al Principio internazionale sul controllo qualità (ISQC 1 Italia), elaborati ai sensi dell'articolo 11, comma 3 del Decreto e adottati con determina del Ragioniere Generale dello Stato in data 23 dicembre 2014, ovvero ad eventuali ulteriori principi di revisione che saranno adottati in sostituzione di quelli attualmente applicabili (di seguito "Principi di Revisione"), nonché, ad integrazione, a quelle procedure di verifica che circostanze oggettive rendessero necessarie.

La pianificazione e l'effettuazione della revisione legale sono finalizzate ad ottenere un ragionevole grado di sicurezza che il bilancio oggetto di revisione non sia viziato da errori significativi. La revisione, al fine della valutazione complessiva dell'attendibilità del bilancio, presuppone, attraverso verifiche a campione, l'esame e l'ottenimento di prove sugli ammontari e sulle informazioni fornite nel bilancio, nonché la valutazione dei principi contabili e delle stime utilizzati dagli amministratori per la redazione dello stesso. Pertanto, al revisore deve essere consentito senza limitazioni l'accesso alle scritture contabili utili per lo svolgimento dell'attività di revisione legale dei conti, fermo restando l'obbligo per gli amministratori di renderci noto e disponibile ogni ulteriore documento e/o informazione necessaria ed opportuna al corretto svolgimento della nostra attività, anche ai sensi dell'articolo 29 del Decreto.

La finalità della revisione legale non è quella di verificare la correttezza di specifiche voci, componenti o informazioni risultanti dal bilancio d'esercizio bensì quella di verificare che il bilancio, nel suo complesso, sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società.

In conformità ai Principi di Revisione svolgeremo verifiche campionarie nella misura ritenuta necessaria al fine di accertare, ragionevolmente, se i dati contenuti nelle scritture contabili e in altri documenti di supporto siano attendibili e sufficienti per la redazione del bilancio d'esercizio. Valuteremo, inoltre, se tali dati sono esposti con chiarezza e completezza nel bilancio d'esercizio.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione che in ogni sistema di controllo interno, permane l'inevitabile rischio che eventuali errori o irregolarità, anche significativi, possano non essere individuati. Tuttavia, qualora tali eventuali errori o irregolarità venissero a nostra conoscenza, essi verranno immediatamente comunicati al Collegio Sindacale, se in carica, ed in caso di mancata nomina del Collegio Sindacale al soggetto deputato al controllo di legittimità e trattati in conformità ai Principi di Revisione.

La revisione legale non è pianificata per e non ha l'obiettivo di identificare o di rilevare problemi che possono sorgere a causa dell'inidoneità dei sistemi informatici nell'elaborazione dei dati.

La determinazione della natura, dell'ampiezza e della tempistica delle procedure di revisione viene effettuata anche sulla base di uno studio del sistema di controllo contabile interno con lo scopo di valutare i rischi di controllo. Oggetto dell'analisi sono quegli aspetti che maggiormente possono influenzare l'attendibilità del bilancio di esercizio nel suo complesso. Precisiamo che la revisione legale non è necessariamente finalizzata alla individuazione di significative carenze nel sistema di controllo contabile interno della società oggetto di revisione e le conclusioni cui il revisore perviene non rappresentano una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nella sua globalità. Tuttavia, emetteremo, ove del caso ed a nostro esclusivo giudizio, un documento (di seguito "Lettera di Suggerimenti") indirizzato ad un livello appropriato dell'alta direzione ed al Collegio Sindacale, se in carica, contenente le principali carenze relative alla struttura e all'operatività dei sistemi contabili e di controllo interno della Vostra società, da noi riscontrate nel corso della nostra normale attività di revisione. La suddetta Lettera di Suggerimenti sarà da noi predisposta nell'esclusivo interesse della Vostra società e per mere finalità informative interne; quindi la Vostra società si impegna a manlevarci e tenerci indenni da ogni eventuale responsabilità nei confronti di terzi ai quali tale relazione venga da Voi consegnata.

Le informazioni utilizzate dalla direzione della società nella preparazione del bilancio d'esercizio contengono inevitabilmente fatti e valutazioni che non trovano oggettivo riscontro nelle registrazioni contabili della società. Al termine del lavoro di revisione chiederemo quindi alla Società la conferma scritta di fatti, valutazioni ed ogni altra attestazione orale fornitaci nel corso della nostra attività di revisione su aspetti significativi del bilancio d'esercizio, ivi inclusa la conferma che tutte le informazioni di rilievo sono state portate alla nostra attenzione (di seguito "Lettera di Attestazione"). Inoltre, secondo quanto disposto dal Principio di revisione internazionale (ISA Italia) 450 "Valutazione degli errori identificati nel corso della revisione contabile", tale lettera conterrà una specifica attestazione scritta che il revisore dovrà richiedere alla direzione e, se ritenuto appropriato, ai responsabili delle attività di governance, se essi ritengono che gli effetti degli errori non corretti, considerati singolarmente o nel loro insieme, non siano significativi per il bilancio nel suo complesso; un riepilogo di tali errori non corretti sarà incluso nell'attestazione scritta o allegato ad essa. Il Principio di revisione internazionale (ISA Italia) 580 "Attestazioni scritte", prevede che la Lettera di Attestazione debba essere sottoscritta dai componenti dell'alta direzione, che sono i responsabili primari dell'attività aziendale complessiva e della predisposizione del bilancio; la Lettera di Attestazione dovrà essere rilasciata sulla base delle loro conoscenze più approfondite. Il contenuto della Lettera di Attestazione dovrà essere completo e corretto; pertanto la Vostra società si impegna a tenerci indenni da ogni responsabilità causata e/o connessa a tale Lettera di Attestazione.

Oltre a quanto sopra, esistono ulteriori norme etico - professionali che verranno da noi osservate ed a questo riguardo facciamo riferimento al Principio di revisione internazionale (ISA Italia) 200 "Obiettivi generali del revisore indipendente e svolgimento della revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia)".

Una descrizione sintetica degli aspetti fondamentali delle procedure e dei Principi di Revisione è fornita nell'**Allegato B "La revisione del bilancio"** che costituisce parte integrante della presente proposta.

(b) Principi contabili

I principi contabili ai quali la nostra società farà riferimento per la interpretazione e la integrazione delle norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio sono quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

(c) Responsabilità della redazione del bilancio di esercizio

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio, della correttezza delle informazioni in esso contenute, nonché della regolare tenuta delle scritture contabili, della corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili, dell'adeguatezza del sistema di controllo interno e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli amministratori della Vostra società, anche ai sensi degli articoli 2423 e 2621 del Codice Civile.

E' nostra la responsabilità di:

- verificare periodicamente nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale;
- esprimere con apposita relazione un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio nel suo complesso sulla base della revisione legale condotta in conformità ai Principi di Revisione, di cui al precedente paragrafo **(a)**.

Resta inteso che sarà responsabilità del Collegio sindacale della Vostra società, se in carica, o in alternativa al soggetto deputato al controllo di legittimità, vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Vostra società e del suo concreto funzionamento (di seguito "Sistema di controllo interno").

3 Modalità di svolgimento dell'incarico

Verifiche

Considerata l'attività caratteristica della Vostra società, sulla base delle informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche relative all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, l'incarico di revisione sarà



diretto in particolare, ma non esclusivamente, a verificare:

Immobilizzazioni immateriali - Analisi delle immobilizzazioni immateriali capitalizzate nell'esercizio, mediante controllo della documentazione di supporto ed accertamento del requisito dell'utilità pluriennale. Verifica delle quote di ammortamento a carico dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali - Verifica degli incrementi più significativi delle immobilizzazioni tecniche, mediante esame dei relativi documenti giustificativi. Verifica a campione dei cespiti dismessi. Verifica a campione degli ammortamenti dell'esercizio.

Crediti - Analisi e verifica dei crediti mediante esame dei documenti di supporto e, ove applicabile, ottenimento di conferma scritta da parte di debitori scelti a campione ed esame delle eventuali voci non concordanti. Verifica della congruità del fondo svalutazione crediti. Verifica della corretta applicazione del principio della competenza.

Rapporti intragruppo - Analisi della natura dei rapporti intercorsi. Richiesta di conferma diretta di saldi e/o operazioni ed esame degli stati di concordanza tra i saldi risultanti dalle scritture contabili e quelli indicati dalle controparti relativamente a crediti e debiti verso controllate, collegate, controllanti ed altre società controllate dalla controllante.

Banche e istituti finanziari - Richiesta di conferma diretta da parte degli istituti di credito dei relativi saldi e rapporti in essere. Verifica, con il metodo del campione, degli stati di concordanza dei saldi dei vari conti esposti nella contabilità con gli estratti conto delle banche. Verifica della corretta applicazione del principio della competenza.

Ratei e risconti - Analisi e verifica della correttezza dei criteri di calcolo utilizzati per la determinazione degli importi da accantonare/riscontare, con riferimento al principio della competenza.

Garanzie, altri conti d'ordine e impegni - Verifica della corretta rappresentazione di impegni, rischi, garanzie prestate mediante risconto documentale.

Patrimonio netto - Analisi dei movimenti nei conti di patrimonio netto. Verifica delle operazioni registrate in detti conti, in relazione alle disposizioni dello statuto ed alle delibere degli azionisti. Lettura dei libri sociali ed esame degli eventi successivi alla data di bilancio.

Fondi vari - Analisi ed accertamento della congruità degli accantonamenti mediante riscontro della documentazione di supporto, verifica della ragionevolezza dei criteri utilizzati.

Trattamento di fine rapporto - Verifica della congruità del fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e del relativo accantonamento del periodo.

Creditori - Analisi e verifica dei debiti mediante esame dei documenti di supporto. Ottenimento di conferme direttamente da certi creditori scelti a campione ed esame delle eventuali voci non

concordanti. Verifica della corretta applicazione del principio della competenza.

Imposte - Verifica dell'onere a carico dell'esercizio e del fondo imposte.

Conto economico - Analisi degli scostamenti delle varie voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente. Correlazione fra le voci di conto economico ed i conti patrimoniali. Analisi delle voci di conto economico più significative e verifica a campione dei documenti giustificativi.

Verifiche periodiche

Come previsto dal Principio di revisione (SA Italia) 250B, le verifiche periodiche avranno per oggetto la regolare tenuta della contabilità sociale e saranno tenute con cadenza trimestrale. Una sintesi delle principali procedure da svolgere è di seguito riportata:

- 1 In conformità al Principio di revisione (SA Italia) 250B, acquisire, ovvero aggiornare, le informazioni sulle procedure adottate dalla società per:
 - individuare i libri obbligatori da tenere;
 - introdurre nuovi libri obbligatori richiesti per tipologia di società;
 - assicurare l'osservanza degli adempimenti, con particolare riferimento alle norme fiscali e previdenziali;
 - accertare la tempestività e la regolarità delle vidimazioni di legge.

Inoltre, acquisire informazioni relative alle procedure per il tempestivo aggiornamento della contabilità sociale. L'analisi di tali procedure dovrà essere svolta utilizzando, ove ritenuto necessario in relazione alla complessità dei sistemi informativi della società, strumenti informatici di revisione.

- 2 Verificare, su base campionaria, l'esistenza, la regolare tenuta e il tempestivo aggiornamento dei libri contabili obbligatori, previsti dalla normativa civilistica, fiscale, previdenziale e dalle legislazioni speciali, rilevanti per la regolare tenuta della contabilità.
- 3 Verificare, su base campionaria, l'esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni.
- 4 Verificare la sistemazione da parte della direzione di carenze nelle procedure adottate dall'impresa per la regolare tenuta della contabilità e non conformità nell'esecuzione degli adempimenti richiesti dalla normativa di riferimento eventualmente riscontrate in occasione degli accertamenti svolti nel corso delle verifiche periodiche precedenti.
- 5 Verificare la sistemazione da parte della direzione di errori nelle scritture contabili laddove riscontrati in esito allo svolgimento delle verifiche periodiche precedenti.

Tempi di esecuzione degli interventi di revisione

I nostri interventi saranno programmati sulla base delle ragionevoli esigenze della Vostra direzione amministrativa, nonché del presupposto che la documentazione da esaminare ci venga resa disponibile tempestivamente ed in tempo utile al fine di effettuare le nostre verifiche nei periodi di seguito individuati.

Per i controlli sul bilancio d'esercizio avremo riguardo, ove possibile, alle esigenze della Vostra direzione amministrativa, tenendo comunque presente i termini di rilascio delle nostre relazioni nel presupposto che la documentazione oggetto di esame ci sia resa disponibile nei tempi previsti dalla normativa medesima, in ogni caso, in tempi congrui per permetterci di effettuare un esame adeguato e completo della stessa, prima del deposito del bilancio presso la sede sociale. Per i controlli da eseguirsi ai sensi ed in conformità all'articolo 14, comma 1, lett b) del Decreto, i nostri interventi avranno luogo nel corso dell'esercizio con periodicità trimestrale ed avranno ad oggetto la regolare tenuta della contabilità sociale.

La Vostra società avrà cura di fornirci tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessario ed utile al corretto e puntuale svolgimento del nostro incarico, ivi incluso il libero accesso del nostro personale incaricato alle Vostre banche dati e la disponibilità dei Vostri centri elaborazione dati all'utilizzo del nostro software di supporto all'attività di revisione.

La Vostra Società si impegna inoltre a fornire al personale professionale di PricewaterhouseCoopers SpA (di seguito "PwC"), che operi presso la sede principale o presso eventuali Vostre sedi secondarie, la disponibilità di un accesso ad internet al solo fine di consentire lo svolgimento delle attività oggetto dell'incarico che necessitano di connettività remota ai nostri server aziendali.

4 Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione

4.1 Personale impiegato

Il responsabile dell'incarico sarà Stefano Pavesi, nella sua qualità di partner di PwC SpA.

Qualora fosse necessario procedere alla sostituzione del socio responsabile per motivi ad oggi non prevedibili, tale sostituzione Vi verrà comunicata tempestivamente.

4.2 Tempi

La stima del numero delle ore è stata determinata tenuto conto degli elementi informativi acquisiti in qualità di revisore in carica in merito all'attività e all'organizzazione aziendale, al grado di affidabilità dei sistemi e del rischio di revisione, nonché in base alle ore da noi impiegate per l'esecuzione della revisione del bilancio 2018.



4.3 Onorari ed altre spese

Il criterio di calcolo degli onorari è basato sul livello di responsabilità ed esperienza del nostro personale professionale, tenuto conto del tempo da noi ritenuto necessario per assolvere l'incarico.

Sulla base di quanto esposto precedentemente, avendo come riferimento il bilancio d'esercizio relativo al 2018 e la struttura della società così come illustrateci, la quantificazione dei nostri onorari, per singolo esercizio, è la seguente:

	Ore	Onorari (Euro)
Incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio della Humanitas Medical Care Milano SpA (gli onorari sono inclusivi di tutte le attività necessarie per l'espletamento delle attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale di cui all'articolo 14 comma 1, lett. b) del DLgs 39/2010)	180	11.000

Gli importi indicati non comprendono l'IVA, le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né il contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza, che potrebbe essere previsto per incarichi siffatti a seguito dell'entrata in vigore di nuovi provvedimenti normativi emanati dalle competenti Autorità.

Tramite l'accettazione della presente proposta, la Vostra società riconosce ed accetta l'ammontare degli onorari come sopra quantificati ed indicati.

Resta inteso che gli onorari come sopra indicati non comprendono quelli relativi a pareri e/o osservazioni che potranno esserci da Voi richiesti ai sensi ed in conformità alle disposizioni del Codice Civile.

I nostri onorari saranno fatturati come segue:

• settembre 2020, 2021, 2022	30%
• febbraio 2021, 2022, 2023	50%
• aprile 2021, 2022, 2023	20%

Le spese ed ogni altro costo saranno fatturati quando sostenuti.

La Vostra società si impegna a pagare il corrispettivo entro 30 giorni dalla data di emissione, da parte nostra, della relativa fattura.

5 Situazioni di incompatibilità

Il presente incarico è da intendersi sospensivamente condizionato sia all'esito positivo delle verifiche





circa l'insussistenza delle cause di incompatibilità previste dall'articolo 10 del Decreto, sia al completamento delle verifiche previste dalle regole interne di PwC.

La Vostra società si impegna, nel corso dello svolgimento dell'incarico, a collaborare alla raccolta delle informazioni relative alla ricostruzione del Vostro gruppo. Resta inteso che, qualora non ci venga segnalata alcuna variazione durante lo svolgimento dell'incarico, riterremo che non sono intercorse modifiche rispetto alle citate informazioni.

Rammentiamo che sia la Vostra società che la nostra, dovranno evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalla normativa sopra richiamata e che, comunque, possano compromettere il requisito dell'indipendenza nel corso dello svolgimento dell'incarico. Tali divieti si intendono recepiti fin da ora nel rapporto contrattuale che abbia ad instaurarsi, qualora ci venga conferito l'incarico di revisione.

A tal fine nell'**Allegato C** sono indicati i nominativi dei soci, degli associati fondatori e dei componenti degli organi di amministrazione della nostra società e delle entità appartenenti alla rete PwC Italia.

Per quanto concerne le entità non italiane appartenenti alla rete PwC, sono consultabili, con riferimento al singolo territorio, sul sito internet: www.pwc.com/legalentitylisting.

6 Condizioni generali di contratto

Le condizioni generali che regolano lo svolgimento dell'incarico di revisione oggetto della presente lettera sono dettagliate nell'**Allegato A "Condizioni generali di contratto"** che costituisce parte integrante della presente lettera.

Con riferimento all'esecuzione delle prestazioni previste dal presente contratto anche con riferimento ai relativi termini di esecuzione e/o di consegna, le Parti si danno reciprocamente atto della situazione di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del COVID-19 (nonché di qualsiasi altra eventuale futura situazione di forza maggiore) e pertanto si impegnano reciprocamente a dare la necessaria collaborazione per segnalare e/o risolvere eventuali aspetti organizzativi e procedurali nel rispetto della normativa applicabile (compresi i provvedimenti emanati dalle competenti Autorità).

In particolare, ai fini dell'acquisizione della documentazione e delle informazioni necessarie all'espletamento delle attività utili e/o necessarie allo svolgimento delle attività da parte di PwC (e quindi anche ai fini della prosecuzione dell'attività oggetto del presente incarico), la Vostra Società si impegna a collaborare al fine di fornire, nelle forme più idonee anche in considerazione dell'oggetto del presente incarico, detta documentazione e dette informazioni, in modo da ottemperare alle obbligazioni contrattuali e le rispettive esigenze delle Parti. Qualora a causa di oggettive limitazioni dovute alla contingente situazione di emergenza sanitaria (nonché in qualsiasi altra eventuale situazione di forza maggiore), l'accesso diretto alla documentazione ed alle informazioni utili o necessarie allo svolgimento del presente incarico dovesse essere in tutto o in parte limitato, anche in adempimento di provvedimenti emanati dalle competenti Autorità, sarà garantito a PwC l'accesso da remoto ai Vostri sistemi, anche contabili, il tutto comunque nel rispetto della normativa e/o degli accordi assunti in tema di riservatezza e/o tutela delle informazioni e dei dati messi a disposizione.





Resta altresì facoltà di PwC e della Società di esercitare il diritto di terminare anticipatamente l'incarico, ricorrendone i presupposti, nei modi e termini previsti dal DM 261/2012. In tutti i casi, resta fermo l'obbligo in capo alla Vostra Società di corrispondere a PwC gli onorari maturati e le spese sostenute sino alla data di cessazione dell'incarico.

7 Documenti finali

La relazione che sarà emessa al termine del lavoro di revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio per il Triennio sarà redatta in linea con quanto previsto dai Principi di Revisione dal ISA (Italia) 700 al ISA (Italia) 720 e SA (Italia) 720B.

In osservanza alle regole della nostra professione, le nostre relazioni (e/o traduzioni in altra lingua) non possono essere riprodotte né rese disponibili disgiuntamente dai fascicoli completi di bilancio cui esse si riferiscono. Nel caso di riproduzione a mezzo stampa e/o mediante qualsivoglia altro mezzo di diffusione (e.g. internet) così come nel caso di traduzioni in altra lingua del bilancio congiuntamente alla nostra relazione di revisione, o altro possibile utilizzo, sarà necessaria la nostra preventiva approvazione scritta.

Gli Allegati formano parte integrante della presente proposta.

Vorrete quindi cortesemente provvedere alla trasmissione della presente al Collegio Sindacale, se in carica, per quanto di sua competenza, e, conseguentemente, assicurarVi che ci pervenga comunicazione per iscritto circa il conferimento dell'incarico di revisione, sulla base di quanto deliberato al riguardo da parte dell'Assemblea degli Azionisti della Vostra società, in conformità a quanto previsto dall'articolo 13 del Decreto.

Ci auguriamo che la presente Lettera d'Incarico, come definita nell'Introduzione dell'**Allegato A** "Condizioni generali di contratto", che forma parte integrante della presente Lettera d'Incarico, sia in accordo con le Vostre aspettative e ci permetta di rendere alla Vostra società un servizio proficuo e di reciproca soddisfazione.

Distinti saluti

PricewaterhouseCoopers SpA

COPIA NON FIRMATA

Stefano Pavese
(Partner)

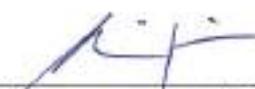


Abbiamo letto il contenuto della Lettera d'Incarico ed accettiamo integralmente le condizioni contrattuali in essa contenute.

Milano, 27/3/2020

(luogo e data)

(firma del legale rappresentante di Humanitas Medical Care Milano SpA)


HUMANITAS
MEDICAL CARE MILANO S.p.A.
Il PRESIDENTE
Dott. Alessandro LIGUORI

(nome e cognome leggibili del legale rappresentante di Humanitas Medical Care Milano SpA e qualifica aziendale)

Approvazione ai sensi degli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile

Ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile, Humanitas Medical Care Milano SpA dichiara di aver letto e di approvare espressamente le condizioni contenute nei seguenti articoli della Lettera d'Incarico:

Articolo 2, lett. A, (Natura dell'incarico - principi di revisione); Articolo 4.3 (Onorari ed altre spese); nonché ai seguenti articoli dell'**Allegato A "Condizioni generali di contratto"**: Articolo 4 (Consulenti esterni); Articolo 5.6 (Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex DLgs 231/2001); Articolo 6 (Sanzioni Economiche Internazionali); Articolo 7 (Foro competente e legge applicabile).

(firma del legale rappresentante di Humanitas Medical Care Milano SpA)

**INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL
DLGS 39/2010 E DEGLI ARTICOLI 2409-BIS E SEGUENTI DEL CODICE CIVILE PER
GLI ESERCIZI 2020, 2021 E 2022**

Indice degli allegati

- A Condizioni Generali di Contratto
- B La revisione del bilancio
- C Elenco soci, associati fondatori ed amministratori delle entità appartenenti alla rete PwC Italia



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

Introduzione

Qui di seguito sono riportate le condizioni generali (di seguito anche le "Condizioni Generali di Contratto") che regolano lo svolgimento da parte di PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("noi" o "PwC") dei servizi dettagliati nella lettera di cui il presente documento costituisce allegato (la "Lettera"). La Lettera, le Condizioni Generali di Contratto, la Lettera degli onorari (nel caso sia separata dalla Lettera) ed eventuali altri allegati alla Lettera costituiscono la lettera d'incarico tra la Società e PwC (di seguito anche la "Lettera d'Incarico"). Il successivo paragrafo 8 contiene la definizione dei termini usati nella Lettera d'Incarico, se non già definiti nello stesso.

1 Servizi

I servizi che Vi forniremo sono quelli descritti nella Lettera (i "Servizi") cui si rimanda sia per termini che contenuti.

2 Confidenzialità e aspetti correlati

2.1 Confidenzialità

2.1.1 Le Informazioni confidenziali saranno adeguatamente trattate al fine di preservarne il carattere di confidenzialità.

2.1.2 Potremo comunicare le Informazioni confidenziali a soggetti terzi, ivi inclusi i consulenti di PwC e altre società del network PwC con sede in Italia o all'estero, ove ciò si renda necessario ai fini dello svolgimento dei Servizi e/o della conservazione della relativa documentazione.

2.1.3 Subordinatamente a quanto specificato nel paragrafo 2.1.1, potremo citare lo svolgimento dei Servizi ai nostri clienti, attuali e futuri, come referenza dei nostri servizi professionali.

2.1.4 Vi comunichiamo, inoltre, che PwC potrà avere accesso ad informazioni privilegiate come definite dall'articolo 7 del Regolamento Europeo 596/2014 (MAR) e che qualora si verificasse tale circostanza la persona di riferimento per ogni eventuale comunicazione in tale ambito è il Responsabile dell'incarico.

2.2 Relazioni con altri clienti

2.2.1 Potrebbe verificarsi il caso in cui PwC fornisca servizi professionali a clienti che siano concorrenti della Società o i cui interessi possano rivelarsi in conflitto con quelli della stessa.

2.2.2 Anche se ciò dovesse accadere, la Società accetta sin d'ora di non porre limitazioni alla nostra possibilità di prestare servizi a tali clienti con l'intesa che non usciranno Informazioni confidenziali ottenute da Voi a favore di tali clienti, né a Vostro beneficio Informazioni confidenziali ottenute da tali clienti.

2.3 Trattamento dei Dati Personali

2.3.1 Ai sensi dell'articolo 25 del Regolamento Europeo n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (in breve "GDPR"), PwC ha concluso un accordo di contitolarità con Servizi Aziendali PricewaterhouseCoopers Srl (di seguito "SAPwC"), con sede in Milano, Via Monte Rosa, n. 91, società che fornisce servizi amministrativi, contabili ed organizzativi a tutte le entità giuridiche italiane del Network PwC di cui PwC e SAPwC ("Contitolari") fanno parte. Il contenuto essenziale di tale accordo è a

disposizione presso le sedi dei Contitolari.

2.3.2 Ne consegue che tutti i dati personali forniti dalla Società a PwC saranno automaticamente in contitolarità di SAPwC.

Tenuto conto di quanto poc'anzi indicato, i Contitolari forniscono alla Società la presente informativa, ai sensi degli articoli 13 e 14 del GDPR (in breve, "Informativa") riguardanti il trattamento dei dati personali acquisiti ai fini dell'esecuzione dei Servizi.

2.3.3 Per lo svolgimento dell'incarico professionale conferito dalla Società (di seguito, oltre a "Servizi", anche "Incarico di Revisione" o "Incarico") nella generalità dei casi PwC non necessita di trattare dati personali ai sensi del GDPR, se non quelli dei legali rappresentanti e delle persone di contatto della Società.

In conformità al principio di minimizzazione previsto dall'articolo 5, comma 1, lettera (c), GDPR, la Società si impegna, pertanto, ad astenersi dall'invio a PwC di dati personali di qualsiasi tipo, salvo che gli stessi non siano strettamente necessari per lo svolgimento dell'Incarico. In quest'ultimo caso i dati personali dovranno essere trasmessi ai Contitolari in forma anonima ovvero tramite l'uso di pseudonimi, come espressamente previsto dal GDPR.

Qualora, ai fini dell'esecuzione dell'Incarico, si rendesse indispensabile trattare dati personali ulteriori rispetto a quelli dei legali rappresentanti e/o delle persone di contatto della Società e gli stessi non potessero essere acquisiti in forma anonima o pseudonimizzata, PwC valuterà con la Società le modalità più opportune di trattamento.

In linea di massima, i dati in questione potrebbero riguardare: dipendenti, clienti, fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo, ecc. (i) della Società (o delle società del gruppo di appartenenza), oppure (ii) di imprese terze ove l'incarico comprenda lo svolgimento di analisi di dati di tali soggetti.

Ai sensi del GDPR, tali soggetti rivestono la qualifica di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i dati stessi oggetto del trattamento (di seguito "Interessato").

Ove del caso i dati saranno raccolti dai Contitolari presso la Società a mezzo di persone autorizzate al trattamento. L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi potrebbe comportare la raccolta dei dati anche presso terzi, generalmente in rapporto d'affari con la Società, quali: clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc., nonché altre società del gruppo di appartenenza della Società oppure altri revisori. L'acquisizione dei dati potrebbe avvenire anche presso banche dati private e/o pubblici registri.

2.3.4 In ogni caso, la Società dichiara e garantisce di trattare legittimamente ed in conformità al GDPR tutti i dati personali che dovesse comunicare a PwC nel corso dello svolgimento dei Servizi ed, in particolare, dichiara sin d'ora di aver fornito agli Interessati adeguata informativa nella quale viene espressamente menzionata la possibilità di fornire i dati personali a società terze incaricate dell'esecuzione di servizi professionali e di avere ottenuto i consensi eventualmente necessari. La Società si impegna altresì ad indicare ai propri dipendenti e/o collaboratori che l'Informativa è consultabile sul sito web <https://www.pwc.com/it/informative-privacy>, in modo tale che la stessa possa essere fornita dai Contitolari anche ai soggetti Interessati ai sensi degli articoli 13 e 14 del

¹ Ulteriori informazioni sul Network PwC e sulle entità giuridiche che lo compongono sono disponibili sul sito www.pwc.com



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

GDPR

2.3.5 a) Identità e dati di contatto dei Contitolari

PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A.
Via Monte Rosa, n. 91 - 20149 Milano
C.F. e P.IVA: 12979880155
Tel. (02) 77851

SERVIZI AZIENDALI PRICEWATERHOUSECOOPERS S.r.l.
Via Monte Rosa, n. 91 - 20149 Milano
C.F. e P.IVA: 12449670152
Tel. (02) 77851

b) Dati di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati

Ufficio del Responsabile della Protezione dei Dati/Data Protection Officer ("DPO")
Via Monte Rosa, n. 91 - 20149 Milano
Indirizzo PEC: dpo-assurance@pec-pwc.it
Tel. (02) 7785670 Fax. (02) 7785671

c) Finalità dei trattamenti cui sono destinati i dati personali e base giuridica

I dati personali sono trattati per le seguenti finalità:

(i) adempiere gli obblighi precontrattuali e contrattuali riguardanti l'incarico di revisione come disciplinato dal Diritto dell'Unione Europea e dalla normativa nazionale, nonché dai Principi di revisione applicabili;

(ii) adempiere gli obblighi previsti da leggi e regolamenti nazionali e comunitari (es. normativa antiriciclaggio e antiterrorismo) o, per quanto applicabili, da normative vigenti presso paesi terzi;

(iii) eseguire un ordine di Autorità giudiziarie, enti o organismi al cui potere di vigilanza sono soggetti i Contitolari;

(iv) eseguire le disposizioni delle procedure del Network PwC riguardanti processi e aspetti organizzativi, gestionali e operativi inerenti il conferimento e l'esecuzione di incarichi nonché i rapporti con la clientela (es. verifiche di indipendenza e di potenziali conflitti di interesse, procedure di gestione del rischio e di controllo della qualità);

(v) esercitare i diritti dei Contitolari, in particolare, il diritto di difesa in giudizio.

I trattamenti di dati personali effettuati per le finalità sopra indicate sono necessari per attuare le disposizioni normative vigenti, per poter eseguire l'incarico di revisione, in applicazione dei relativi obblighi previsti dal diritto nazionale e dell'Unione europea e degli accordi contrattuali nonché, più in generale, per il perseguimento del legittimo interesse, anche di soggetti terzi con cui la Società intrattiene rapporti commerciali, alla regolare esecuzione di tale attività e alla conseguente espressione del giudizio sul bilancio.

Il trattamento non richiede pertanto il consenso degli Interessati.

Un eventuale rifiuto di fornire tali dati e/o l'opposizione al loro trattamento comporterebbe l'impossibilità per PwC di svolgere l'incarico e per SAPwC di eseguire le attività ancillari di propria competenza come precedentemente descritti.

d) Categorie di dati personali trattati:

In conformità all'articolo 4, n. 1, GDPR per "dato

personale" (di seguito anche "Dati") si intende qualsiasi informazione riguardante una persona fisica identificata o identificabile, direttamente o indirettamente, per mezzo di qualsiasi identificativo come il nome, un numero di identificazione, dati relativi all'ubicazione, un identificativo online o a uno o più elementi caratteristici della sua identità fisica, fisiologica, genetica, psichica, economica, culturale o sociale, che sia stata acquisita dai Contitolari tramite la Società oppure presso banche dati private e/o pubblici registri.

Ai fini dell'esecuzione dell'incarico, fermo restando l'obbligo di rispettare il principio della minimizzazione come sopra indicato, tenuto conto delle caratteristiche dell'attività di revisione dei conti, in taluni casi potrebbe rendersi necessario anche il trattamento di particolari categorie di Dati quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, quelli di cui all'articolo 9, GDPR (ad esempio, Dati idonei a rivelare lo stato di salute), ovvero Dati relativi a condanne penali e reati o connessi a misure di sicurezza, come definiti dall'articolo 10, GDPR.

e) Categorie di destinatari dei dati personali

Nell'ambito dell'esecuzione dell'incarico di revisione, i Dati potranno essere resi accessibili a:

(i) organi sociali e altri organismi societari esistenti presso la Società, secondo il modello di governance adottato,

(ii) enti esterni (anche privati) italiani o esteri, che svolgono attività di vigilanza sulla Società, sul gruppo di appartenenza della Società e/o sui Contitolari (a titolo esemplificativo, Consob, Banca d'Italia, Ivass), amministrazioni, nonché Autorità giudiziarie nell'ambito di procedimenti civili, penali o amministrativi,

(iii) dipendenti e collaboratori dei Contitolari, nella loro qualità di addetti autorizzati al trattamento dei Dati (o c.d. "Incaricati al trattamento"),

(iv) altre entità giuridiche del Network PwC nazionale ed internazionale (di cui i Contitolari fanno parte) coinvolte nello svolgimento dell'incarico e/o nell'applicazione delle procedure del Network PwC,

(v) società ed enti esterni e professionisti di fiducia dei Contitolari che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione dei conti o altro incarico conferito a PwC,

(vi) altri revisori, nei casi previsti e disciplinati dalla legge e dai Principi di revisione applicabili, nonché su specifica richiesta della Società,

(vii) altri soggetti terzi che svolgono attività in outsourcing per conto dei Contitolari, anche ai fini della conservazione dei dati, nella loro qualità di responsabili del trattamento,

(viii) professionisti incaricati dalla Società ai fini dell'esecuzione di altri incarichi oppure da società terze per l'esecuzione di incarichi in cui la Società abbia interesse (es. incarichi di due diligence in cui sia coinvolta la Società).

L'elenco aggiornato dei responsabili e degli addetti autorizzati al trattamento è custodito presso la sede dei Contitolari.

f) Trasferimento di dati personali all'estero

Poiché i Contitolari operano nell'ambito di un Network composto da entità giuridiche indipendenti aventi sede in diversi paesi del mondo, i Dati potrebbero essere trasferiti e conservati anche fuori dall'Unione Europea, inclusi i



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

paesi che non garantiscono un livello di protezione adeguato. In ogni caso tali trasferimenti avverranno sempre e comunque nel rispetto delle condizioni previste dagli articoli 45 e 46, GDPR.

La gestione e la conservazione dei Dati avviene in cloud e su server ubicati all'interno dell'Unione Europea di proprietà e/o nella disponibilità dei Contitolari e/o di società terze incaricate e debitamente nominate quali responsabili del trattamento.

Il trasferimento all'estero dei Dati nei paesi extra-UE avviene in conformità alle disposizioni contenute nel Capo V, GDPR (articolo 46), mediante l'adozione di clausole-tipo redatte sulla base delle versioni n. 2004/915/EC e n. 2010/87/EU elaborate dalla Commissione Europea.

I Dati non saranno oggetto di diffusione.

g) Periodo di conservazione dei Dati

I Dati saranno conservati per tutta la durata del rapporto professionale. A decorrere dalla data di cessazione di tale rapporto per qualsivoglia ragione o causa, i Dati saranno conservati per il tempo previsto dai Principi di revisione applicabili riguardanti la conservazione della documentazione del lavoro di revisione dei conti, nonché per i termini prescrizione applicabili *ex lege*, maggiorati di dodici mesi.

In ogni caso, i Dati saranno conservati per il tempo necessario ai fini dell'adempimento di specifici obblighi normativi (es. normativa antiriciclaggio), nonché per l'eventuale necessità di accertamento, esercizio o difesa dei diritti dei Contitolari anche derivanti dalla necessità di comprovare la regolare esecuzione dell'incarico di Revisione.

h) Diritti dell'Interessato

In conformità a quanto previsto nel Capo III, Sezione I, GDPR, l'Interessato può esercitare i diritti ivi contenuti ed in particolare:

Diritto di accesso - Ottenere conferma che sia o meno in corso un trattamento di Dati riguardanti l'Interessato e, in tal caso, ricevere informazioni relativamente a, tra le altre: finalità del trattamento, categorie di Dati trattati e periodo di conservazione, destinatari cui questi possono essere comunicati (articolo 15, GDPR).

Diritto di rettifica - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la rettifica dei Dati inesatti che riguardano l'Interessato e l'integrazione dei dati personali incompleti (articolo 16, GDPR).

Diritto alla cancellazione - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la cancellazione dei Dati riguardanti l'Interessato, nei casi previsti dal GDPR (articolo 17, GDPR).

Diritto di limitazione - Ottenere dai Contitolari la limitazione del trattamento, nei casi previsti dal GDPR (articolo 18 GDPR).

Diritto alla portabilità - Ricevere in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da un dispositivo automatico, i Dati forniti ai Contitolari, e ottenere che gli stessi siano trasmessi ad altro titolare senza impedimenti, nei casi previsti dal GDPR (articolo 20 GDPR).

Diritto di opposizione - Opporsi al trattamento dei Dati riguardanti l'Interessato, salvo che sussistano motivi legittimi per i Contitolari di continuare il trattamento (articolo 21 GDPR).

Diritto di proporre reclamo all'autorità di

controllo - Proporre reclamo all'Autorità Garante per la protezione dei dati personali, Piazza di Montecitorio n. 121, 00186, Roma (RM).

L'Interessato può inviare una richiesta di esercizio di tali diritti mediante comunicazione da trasmettere all'ufficio del Responsabile per la Protezione dei Dati tramite l'indirizzo PEC indicato in precedenza.

i) Modalità del trattamento

Il trattamento dei Dati da parte dei Contitolari è realizzato per mezzo delle operazioni indicate all'art. 4, n. 2), GDPR, compiute con o senza l'ausilio di sistemi informatici e precisamente: raccolta, registrazione, organizzazione, strutturazione, aggiornamento, conservazione, adattamento o modifica, estrazione ed analisi, consultazione, uso, comunicazione mediante trasmissione, raffronto, interconnessione, limitazione, cancellazione o distruzione dei Dati.

2.3.6 I Contitolari si obbligano, sin da ora, a mantenere riservati i Dati e le informazioni ricevute ai fini dello svolgimento dei Servizi e ad adottare le misure atte a garantire un'adeguata tutela degli stessi, assicurando la necessaria confidenzialità e riservatezza circa il loro contenuto.

Gli obblighi di riservatezza poc'anzi indicati avranno effetto anche oltre la data in cui lo svolgimento dei Servizi sarà ultimato.

2.3.7 In conformità a quanto previsto dall'articolo 32, GDPR, tenuto conto della natura, dell'oggetto, del contesto e delle finalità del trattamento, i Contitolari e la Società dichiarano reciprocamente di avere messo in atto misure tecniche ed organizzative adeguate, anche con riguardo alle particolari categorie di Dati di cui agli articoli 9 e 10, GDPR, per garantire un livello di sicurezza idoneo al rischio, che comprendono, in via esemplificativa e non esaustiva: (i) la pseudonimizzazione e la cifratura dei Dati personali; (ii) la capacità di assicurare su base permanente la riservatezza, l'integrità, la disponibilità e la resilienza dei sistemi e dei servizi di trattamento; (iii) la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei Dati in caso di incidente fisico o tecnico; (iv) una procedura per testare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative al fine di garantire la sicurezza del trattamento. I Contitolari e la Società saranno responsabili della protezione del proprio sistema informatico.

3 Onorari

3.1 Il dettaglio degli onorari per la prestazione dei Servizi, il cui ammontare è stato concordato con la Società, è esposto, nella Lettera o, se esistente, nella Lettera degli onorari che forma parte integrante di questa Lettera d'Incarico.

3.2 L'ammontare degli onorari è stato stimato sulla base delle precedenti nostre esperienze per i Servizi resi in situazioni simili a quella oggetto del presente incarico, e potrà pertanto essere modificata nell'ipotesi in cui riscontrassimo, nel corso della nostra attività, difficoltà od aggravii di qualunque natura tali da determinare un nostro impegno maggiore o comunque diverso da quello indicato nella presente Lettera d'Incarico. Sarà nostra cura comunicare alla Società tali eventuali modifiche della stima in modo da poter conseguentemente concordare l'adeguamento del corrispettivo pattuito.

3.3 Nel caso dovessero presentarsi circostanze eccezionali o imprevedibili, ivi incluse, a meno titolo esemplificativo, variazioni significative nella struttura ed attività della Società e/o del gruppo di cui fa parte la Società,



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

problematiche di continuità aziendale o specifiche situazioni che necessitano di approfondimenti di natura tecnica, istituzione di patrimoni destinati ad uno specifico affare, oppure altre circostanze ad oggi non prevedibili che rendano necessario l'impiego di tempi superiori rispetto a quanto stimato nella presente proposta, sarà premura di PwC informare la Società al fine di addivenire concordemente alla definizione delle attività non previste nella Lettera d'incarico e alla quantificazione dei relativi onorari. Inoltre, possibili futuri chiarimenti e/o prassi ufficiali condivisi con le competenti autorità di vigilanza in merito all'applicazione delle disposizioni del Regolamento Europeo N° 537/2014 e del Decreto Legislativo n. 135/2016, o di altri cambiamenti normativi, o di cambiamenti nei principi contabili e/o di revisione che potessero avvenire nel corso del periodo cui l'incarico in oggetto fa riferimento, potrebbero richiedere tempi superiori per la prestazione dei Servizi rispetto a quelli stimati per lo svolgimento degli stessi. Anche in tale circostanza, sarà premura di PwC informare la Società tempestivamente di un eventuale variazione dei tempi stimati per lo svolgimento dell'incarico al fine di addivenire concordemente alla definizione di eventuali variazioni dei nostri onorari.

3-4 Qualsiasi osservazione od eccezione riguardante la quantificazione degli onorari dovrà essere comunicata per iscritto, al socio responsabile dell'incarico, tempestivamente e comunque non oltre novanta giorni dalla data di emissione della relazione. Decorso tale termine, la quantificazione degli onorari fatturati sarà definitivamente acquisita tra la Società e PwC, con espressa rinuncia ad ogni successiva contestazione.

3-5 Le condizioni di pagamento delle fatture che andremo a emettere sono esposte nella Lettera.

3-6 Gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore al momento della sottoscrizione della Lettera di Incarico e verranno aumentati annualmente, in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto al corrispondente mese dell'anno precedente.

4 Consulenti esterni

4-1 Qualora ritenessimo necessario od opportuno, al fine del corretto svolgimento dei Servizi, richiedere l'intervento, l'assistenza, la consulenza od altro supporto di consulenti esterni oppure di altra entità giuridica appartenente alla rete PwC, in relazione ad aspetti specifici particolarmente complessi ovvero attinenti a materie tecnicamente diverse dalla revisione contabile, comunicheremo alla direzione amministrativa della Società che utilizzeremo, per l'esame di tale aspetto specifico, i servizi di un consulente esterno. Salvo espresso e tempestivo diniego da parte della Società procederemo a conferire tale incarico al consulente terzo ed aggiungeremo al nostro corrispettivo, come concordato, il costo relativo a questo ulteriore non previsto supporto esterno.

4-2 La Società si impegna a non citare in giudizio altre organizzazioni PricewaterhouseCoopers o i loro Dipendenti in relazione allo svolgimento dei Servizi. I rapporti fra la Società ed i soci e dipendenti delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers si intenderanno come se intrattenuti con PwC.

4-3 La Società si impegna a non citare in giudizio, anche a titolo personale, i Dipendenti di PwC in connessione allo svolgimento dei Servizi; questa limitazione non pregiudica in alcun modo le loro responsabilità derivanti da loro comportamenti od omissioni.

4-4 Il contenuto dei paragrafi 4.2 e 4.3 si intende espressamente concordato in favore dei Dipendenti di PwC e delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers coinvolte nello svolgimento dei Servizi, nonché dei rispettivi Dipendenti (collettivamente i "Beneficiari"). Voi accettate che ciascuno dei Beneficiari possa fare affidamento su quanto stabilito al presente paragrafo.

5 Aspetti di carattere generale

5-1 **Diritti di proprietà intellettuale** - La Società riconosce espressamente che, al fine di svolgere i Servizi, PwC utilizzerà in varia misura il know-how e le conoscenze tecnologiche, gestionali, organizzative, metodologiche e di altro genere sviluppate dal network PricewaterhouseCoopers. A questo proposito, è espressamente convenuto sin da ora che la Società non avrà né otterrà, a qualunque titolo, alcun diritto di proprietà industriale e/o intellettuale sul know-how o sulle conoscenze poc'anzi indicate che sono e rimarranno in titolarità esclusiva del network PricewaterhouseCoopers. Fermo restando quanto sopra, Voi riconoscete espressamente che a PwC spetta la piena ed esclusiva titolarità di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sui fogli elettronici, sui data-base e sul loro contenuto, nonché sulle soluzioni metodologiche e tecnologiche, sulle informazioni e conoscenze e, più in generale, su tutto il know-how, sviluppati nel corso dello svolgimento dei Servizi. Di conseguenza, PwC è titolare di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sulla documentazione del lavoro svolto, sul rapporto o sui rapporti emesso/i da PwC e, più in generale, su tutta la corrispondenza. Subordinatamente a quanto contenuto nel paragrafo 2.1.1, qualsiasi foglio elettronico, data-base, modalità di utilizzo dei sistemi informativi, delle idee, dei concetti, delle informazioni ed in generale di tutto il know-how sviluppato nello svolgimento dei Servizi potrà essere utilizzato da PwC nel modo ritenuto più appropriato, incluso l'utilizzo in favore di o da parte di altri nostri clienti, senza alcun obbligo nei confronti della Società.

5-2 **Validità dei termini contrattuali** - Nel caso in cui uno più termini della presente Lettera d'incarico dovessero essere considerati, in tutto o in parte, invalidi tali termini dovranno essere considerati come esclusi dalla Lettera d'incarico. La validità degli altri elementi del Lettera d'incarico non risulterà compromessa.

5-3 **Lettera d'incarico** - La presente Lettera d'incarico che annulla e sostituisce ogni altro eventuale precedente accordo concluso tra la Società e PwC, costituisce la manifestazione integrale delle intese raggiunte e potrà essere modificato od integrato esclusivamente per atto scritto.

5-4 **Termini contraddittori** - Nel caso in cui vi siano termini contraddittori fra quelli contenuti nella Lettera, nelle Condizioni Generali di Contratto ed in ogni altro documento facente parte della Lettera d'incarico, si conviene che prevarrà il contenuto delle Condizioni Generali di Contratto salvo il caso in cui tali termini siano stati espressamente modificati con la Lettera, con un richiamo specifico al paragrafo sostituito o modificato. In caso di contrasto tra il contenuto della Lettera e quello di ogni altro documento diverso dalla Condizioni Generali di Contratto facente parte della Lettera d'incarico, prevarrà il contenuto della Lettera.

5.5 Obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio

5.5-1 PwC è tenuta ad adempiere agli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio ed, in particolare, a



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

svolgere la c.d. adeguata verifica della clientela prima di dare esecuzione all'incarico.

5.5.2 Ai sensi di tale normativa, la Società si obbliga a fornire a PwC i documenti e le informazioni, che saranno dalla stessa richiesti, relativamente alla Società e ai firmatari della Lettera d'Incarico, nonché all'eventuale Titolare Effettivo della prestazione. Tali documenti ed informazioni dovranno essere trasmessi con la massima tempestività, onde consentirci di svolgere puntualmente gli adempimenti di verifica previsti dalla normativa.

5.5.3 L'omessa o tardiva trasmissione dei dati rilevanti ai fini della Normativa Antiriciclaggio rende difficoltoso o impossibile a PwC conformarsi alla stessa. Conseguentemente la mancata disponibilità dei documenti e delle informazioni richiesti potrebbe impedire l'esecuzione della prestazione professionale, come espressamente previsto dal DLgs 231/2007.

5.6 Modello di organizzazione, gestione e controllo ex DLgs.231/2007

5.6.1 A seguito dell'adozione, da parte di PwC, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, comprensivo anche del Codice Etico, ("Modello Organizzativo") ai sensi del Decreto Legislativo dell'8 giugno 2001 n. 231 si rende necessario delineare l'importanza di questo aspetto nell'ambito dei rapporti contrattuali intrattenuti con Voi. In particolare le Parti dichiarano di aver preso visione del Modello Organizzativo di entrambe le Parti, rispettivamente disponibili sui propri siti web. A tale proposito, le Parti confermano, inoltre, di avere informato e formato adeguatamente i propri dipendenti e collaboratori sul contenuto del menzionato Decreto e sui relativi principi, anche facendo prendere visione ai medesimi della documentazione resa disponibile da entrambi le Parti e prelevabile dai siti sopra indicati. Le Parti si obbligano a osservare una condotta in conformità e rispetto delle prescrizioni del D. Lgs. 231/2001 e in linea con i principi indicati nei rispettivi Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 adottati dalle rispettive Parti.

5.7 Obblighi in materia di Sicurezza dei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008, integrato e corretto dal D.Lgs. 106/2009)

5.7.1 Nel caso in cui le attività oggetto della Lettera d'Incarico siano svolte presso la sede della Società o in altro luogo dalla stessa indicato ("Sede di svolgimento dei Servizi"), sarà garantita al nostro personale preposto la disponibilità di locali, mezzi ed attrezzature idonei ai sensi del D.Lgs. 81/2008 ("Testo Unico sulla Salute e sulla Sicurezza sul Lavoro - TUSSL").

5.7.2 Ai sensi dell'art. 26 del TUSSL, la Società è tenuta a consegnare, prima che il nostro personale acceda alla Sede di svolgimento dei Servizi, la documentazione o la necessaria informativa riguardante le misure di sicurezza sul lavoro adottate presso la sede stessa o presso le sedi o gli uffici periferici eventualmente coinvolti.

5.7.3 La Società è tenuta a comunicare tempestivamente a PwC eventuali e/o successive variazioni concernenti i rischi relativi alla salute e sicurezza.

5.7.4 Qualora si venissero a creare rischi da interferenze, al momento non identificabili, la Società si impegna a predisporre il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali ("DUVRI"), da allegare alla presente Lettera di Incarico, con specifica indicazione dei relativi costi per la sicurezza. Inoltre, nel caso di insorgenza di nuove fonti di rischio, la Società provvederà ad aggiornare ed integrare il suddetto documento.

5.7.5 Nel caso in cui il luogo indicato dalla Società quale Sede di svolgimento dei Servizi dovesse essere gestito e/o dovesse trovarsi nella disponibilità di terzi, la Società garantirà e fornirà al nostro personale preposto tutte le misure di sicurezza e le informazioni sopra indicate. A tale scopo, la Società si impegna ad informare i terzi eventualmente coinvolti dei diritti di PwC sopra indicati, prevedendo, allo scopo, idonea clausola all'interno dell'eventuale contratto che regoli rapporti tra la Società e i terzi interessati.

5.8 Costi per la sicurezza

5.8.1 Avendo l'incarico ad oggetto l'esecuzione di Servizi di natura intellettuale che non comportano, conformemente anche a quanto disposto dal comma 3-bis dell'articolo 26 del TUSSL, rischi in materia di sicurezza e salute sul lavoro derivanti dalle interferenze delle lavorazioni, non vi sono costi in materia di sicurezza.

5.8.2 Nel caso in cui la particolarità delle attività effettuate presso la Sede di svolgimento dei Servizi dovesse richiedere la predisposizione del DUVRI, i costi per la sicurezza saranno specificamente indicati nell'ambito di tale ultimo documento.

5.9 Connessioni

La Società si impegna a fornire al personale professionale di PwC, che operi presso la sede principale o presso eventuali sedi secondarie della stessa la disponibilità di un accesso ad internet, al solo fine di consentire lo svolgimento delle attività oggetto dell'incarico che necessitano di connettività remota ai nostri server aziendali.

6 Sanzioni Economiche Internazionali

PwC e la Società si danno reciprocamente atto del fatto che la stipula e l'esecuzione del presente Contratto sono soggette alle verifiche sull'applicazione del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. Per "Sanzioni Economiche Internazionali" si intendono le leggi, i regolamenti o le misure restrittive, di volta in volta applicabili, concernenti le sanzioni economiche (compresa a titolo esemplificativo quella in materia di embargo) imposte dalle Autorità nazionali o internazionali a ciò preposte. Con la sottoscrizione del presente Contratto, la Società conferma di adempiere agli obblighi previsti dal regime delle Sanzioni Economiche Internazionali e di non trovarsi in situazioni di effettivo o potenziale conflitto con lo stesso. Pertanto, PwC e la Società si impegnano a collaborare e ad eseguire il presente Contratto nel rispetto del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali.

PwC potrà recedere dal presente Contratto, previa comunicazione scritta inviata alla Società a mezzo raccomandata a/r o PEC, nel caso in cui la Società violi gli adempimenti previsti dalle Sanzioni Economiche Internazionali ovvero si trovi in una situazione di effettivo o potenziale conflitto con il regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. La Società concorda che in caso di recesso, PwC avrà diritto ai soli compensi per le attività effettivamente svolte fino alla data di efficacia del recesso ed ai rimborsi di tutte le spese sostenute sino a quella data.



CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

- 7 **Foro competente e legge applicabile**
Per ogni controversia che dovesse insorgere in merito alla validità, esecuzione, interpretazione, risoluzione della Lettera d'Incarico o comunque che sia da questa originata, sarà competente, in via esclusiva, il Tribunale di Milano, che giudicherà secondo il diritto italiano.
- 8 **Definizione dei termini**
Definizione dei termini usati nella Lettera d'Incarico
- 8.1 "Ognuno di noi" ed ogni altro termine analogo si riferiscono a PricewaterhouseCoopers S.p.A., e la Società.
- 8.2 "Società" o "Voi" significano il destinatario della Lettera d'Incarico.
- 8.3 "Informazione confidenziale" - ha il significato di ogni informazione o documento ricevuto da PwC o predisposto in relazione allo svolgimento dei Servizi e che sia contrassegnato dalla Società come confidenziale o sia manifestamente confidenziale ma non include ogni informazione che: (i) sia pubblicamente disponibile a tutti o che lo possa diventare senza violazione delle Condizioni Generali di Contratto; oppure (ii) sia stata a noi nota prima dell'inizio dei Servizi; oppure (iii) sia stata ottenuta da terzi che non hanno un vincolo di confidenzialità sulla stessa.
- 8.4 "Dipendenti" - identifica qualsiasi dipendente, sia alle dirette dipendenze che in forza di un contratto di servizi o similare, delle organizzazioni PricewaterhouseCoopers. Ai soli fini della presente Lettera d'Incarico, questa definizione di dipendenti comprende anche i partners PricewaterhouseCoopers, indipendentemente dalla forma giuridica dei loro rapporti con PricewaterhouseCoopers.
- 8.5 "Modello Organizzativo" - insieme delle regole operative e delle norme deontologiche adottate da PwC al fine di uniformarsi a quanto disposto dal D.lgs. 231/2001 e di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nello svolgimento della propria attività.
- 8.6 "Normativa Antiriciclaggio" - identifica gli obblighi previsti dal D.lgs 231 del 21 novembre 2007 e relativi provvedimenti attuativi, concernente la previsione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento al terrorismo.
- 8.7 "Lettera degli onorari" - identifica una lettera separata, concordata con la Società e che tratta dei nostri onorari.
- 8.8 "Management": rappresenta la direzione di una società o di un business che fornisce a PwC informazioni relative allo svolgimento dei Servizi, come richiesto dal contesto operativo.
- 8.9 "Organizzazioni PricewaterhouseCoopers" - identifica qualunque organizzazione (sia essa costituita in forma societaria o di persone) che svolge una attività utilizzando, in tutto od in parte, nella propria ragione sociale il nome PricewaterhouseCoopers o che sia in qualche modo associata o corrispondente della Rete PricewaterhouseCoopers.
- 8.10 "Responsabile dell'incarico" - Il professionista responsabile per la erogazione dei Servizi indicato nella Lettera.
- 8.11 "Rete PricewaterhouseCoopers", "Rete", "Rete PwC"

- Organizzazione globale costituita dalle Organizzazioni PricewaterhouseCoopers, entità giuridiche separate ed indipendenti, a loro volta riunite sotto la membership di "PricewaterhouseCoopers International Limited", società di diritto inglese con funzione di coordinamento.



Al fine di esprimere il proprio giudizio professionale sul bilancio, il revisore deve svolgere un insieme di procedure generalmente definito "Esame completo" del bilancio.

Alcune fra le più importanti procedure di revisione, nell'ambito di un esame completo del bilancio, sono sinteticamente illustrate di seguito:

- (a) Un adeguato studio e valutazione del sistema di controllo contabile interno al fine di determinare la natura e l'ampiezza delle procedure di revisione.

Il sistema di controllo contabile interno comprende la struttura organizzativa e tutte quelle procedure applicate nell'ambito di una società per salvaguardare il patrimonio, verificare la correttezza e la attendibilità delle registrazioni contabili e della documentazione, dare impulso alla efficienza operativa ed incoraggiare l'osservanza delle procedure stesse.

Oggetto della nostra analisi sono quegli aspetti che maggiormente possono influenzare l'attendibilità del bilancio d'esercizio nel suo complesso; non verranno quindi esaminati tutti gli aspetti organizzativi come nel caso di un eventuale incarico diretto a fornire un parere specifico sull'efficacia del sistema di controllo interno. Questa analisi non può quindi porre in evidenza tutte le eventuali carenze nel sistema di controllo interno.

- (b) Per quelle aree ove il sistema di controllo contabile interno risultasse particolarmente affidabile, ed il revisore decidesse di fare affidamento su tale sistema, vengono definiti ed eseguiti programmi di lavoro di dettaglio, rivolti ai componenti più importanti del bilancio d'esercizio, destinati a verificare, sulla base di sondaggi di conformità, che le procedure del sistema di controllo interno siano in effetti operanti.
- (c) Qualora i sondaggi di conformità evidenziassero gravi lacune ed errori nel sistema di controllo contabile interno questi verrebbero illustrati, con le possibili azioni correttive, in una specifica relazione destinata alla direzione e al Collegio Sindacale e diventerebbe necessario estendere il lavoro di revisione per valutare, nel loro complesso, le eventuali conseguenze sul bilancio d'esercizio.
- (d) Verifica delle attività, accertamento delle passività, analisi dei costi e dei ricavi, dei proventi e delle spese sia in termini di corretta valutazione e classificazione contabile che di adeguata documentazione di supporto. Questa attività comprende, ad esempio:
- osservazioni dirette di rilevazioni inventariali, verifica dei valori in cassa, ecc;
 - richiesta a terzi di informazioni e dati considerati necessari al fine della revisione (ad esempio banche, depositari titoli, società controllate e collegate, debitori e creditori, legali, fiscalisti);
 - verifica della documentazione agli atti, originata sia da terzi che dalla società.
- (e) Esame degli eventi intercorsi fra la data di chiusura del bilancio e quella di emissione della nostra relazione, al fine di identificare quelli che potrebbero avere un effetto sul bilancio in esame o che dovrebbero essere considerati ai fini di una completa informativa di bilancio.
- (f) Controllo della adeguatezza sostanziale dell'informativa di bilancio indipendentemente dai

criteri contabili seguiti. Tali aspetti riguardano la forma, la disposizione ed il contenuto del bilancio e della nota integrativa, la terminologia usata, la classificazione delle voci nei prospetti, ecc.

- (g)** Analisi della correttezza del presupposto della continuità aziendale utilizzato dagli amministratori della società ai fini della redazione del bilancio.

Riteniamo inoltre importante fare presente che l'incarico di revisore comporta i seguenti aspetti:

- (i)** Non rientra nelle funzioni del revisore effettuare registrazioni nei libri contabili; tuttavia il nostro lavoro prevede una disamina critica dei principi e dei metodi contabili in atto presso la società, con lo scopo di portare all'attenzione della direzione quelle eventuali modifiche che a nostro avviso sarebbero necessarie affinché le scritture contabili rappresentino attendibilmente i fatti di gestione.
- (ii)** Il bilancio sottoposto a revisione deve essere approvato dalla direzione. In conformità ai principi di revisione di riferimento viene chiesto alla direzione della società di sottoscrivere una dichiarazione scritta attestante la attendibilità e completezza delle scritture contabili in base alle informazioni disponibili alla data dell'attestazione ed altre informazioni rilevanti ai fini della revisione.
- (iii)** Eventuali limitazioni poste nel svolgimento del nostro lavoro saranno menzionate nella nostra relazione.
- (iv)** Non è compito del revisore ricercare eventuali illeciti o irregolarità fraudolente; tuttavia, nella eventualità che esistano e siano di una certa rilevanza e le procedure di revisione a campione li identifichino, essi saranno immediatamente comunicati all'alta direzione e al Collegio Sindacale e trattati in conformità alle norme di legge ed ai principi di revisione di riferimento.

ALLEGATO C

ELENCO SOCI, ASSOCIATI FONDATORI, AMMINISTRATORI DELLE ENTITA' APPARTENENTI ALLA RETE PWC ITALIA:

Acerbis Fabrizio	Donelli Riccardo	Nicoletti Nicola
Alessandri Andrea	Egidio Emanuele	Nuzzolo Francesco
Alessandrini Christian Jorge	Ermocida Giuseppe	Olandoni Edoardo
Amicone Stefano	Ferraioli Giovanni	Palumbo Marco Michele Obediano
Andreotta Erika	Ferraro Pier Paolo	Panbianco Mauro Ernesto
Andriani Danilo	Ferrara Francesco	Papini Mario
Angiani Pierfrancesco	Ferrari Francesco	Parrini Alessandro
Antonini Adriano	Ferri Barbara	Pascuzzi Fedele
Anzivino Nicola	Fertiani Massimo	Pavesi Stefano
Apeice Corrado	Fidani Flavio	Pellegrino Massimo
Azzolini Alessandro	Fiorio Nicola	Penza Pietro
Baracotta Paola	Fioletto Egidio	Pesati Rodolfo
Baroni Gianluigi	Folcia Marco	Petters Emanuela
Bassi Eric	Fortuna Andrea	PiniPrato Lorenzo
Battagliarin Rudy	Formosi Francesco	Pisani Giuseppe
Bellandi Stefano	Gallistrè Alfredo	Pizzardi Massimiliano
Bellilli Lorenzo	Gargani Francesco	Pizzarelli Sergio
Bellosso Angela Margherita	Garzillo Giuseppe	Poggio Giovanni
Bondani Gianni	Ghiringhelli Marco	Preziosi Raffaella
Benedetti Massimo	Giordano Cinthia	Quadrelli Fabiano
Beretta Alberto	Giordano Francesco	Rana Giuseppe
Bersani Paolo	Giulici Angelo Mario	Riccardi Andrea Franco
Bianchi Marco	Grandi Giulio	Rolando Alessio
Biscardini Giorgio Carlo	Grandinotti Alessandro	Romagnoli Alessandro
Biasi Giovanni	Grassi Vincenzo	Rostano Carlo
Boga Franco	Greco Giorgio	Rosco Francesco
Borvino Luca	Grifantini Massimo	Rossi Luigi
Branduardi Andrea	Grigolo Costale Muzio	Rota Massimo
Bravo Stefano	Guaita Marco	Rotondo Davide
Brivio Andrea Gerardo	Guarini Valentino	Sacchi Gianluca Ernesto
Broggi Nicola Pietro	Guglielminetti Paolo	Sala Marco
Bruni Carmine Michele	Ianni Laura	Salvatore Pasquale
Bua Odetti Riccardo	Iengo Massimo	Sarajo Andrea Franco
Buscaglia Alberto	Landro Maria Cristina	Sartori Christian
Bussach Davide Abramo	Lavazza Luca	Scacco Valerio
Cacchi Paolo	Legrenzi Francesco	Scavuzzo Nadia
Cannavale Ugo	Lehmann Max	Schiavino Alessandro
Capobianco Maria Teresa	Leni Andrea	Schübelin Rodrigue Gabriel
Caragnano Gabriele	Lentisco Giuseppe	Senatore Giancarlo
Caridi Alessandro	Lio Marco	Senar Dario
Casalini Carmine Elio	Loffredo Massimiliano	Sgaromella Cristian
Catona Alessandro	Lombardo Salvatore	Sincueli Giorgio
Cestari Raffaele Alfredo	Lonati Maurizio	Siroli Guido
Chierico Fabio	Luxatini Paolo	Sollevanti Roberto
Chimanti Gianpaolo	Machereci Nicola	Spotti Roberto
Chinello Sabrina	Maggio Monica	Stefanin Giovanni
Chiodanli Luca	Magnoni Daniele	Tanzi Marfotti Marco
Ciavarella Leda	Manchelli Andrea	Tostori Corrado
Cigliano Fabrizio	Manfrè Gian Paolo	Tinuper Giovanni
Cimmino Nicola	Mazzonetto Stefano Emanuele	Togni Riccardo Maria
Colaci Alessandro	Marano Giovanni	Tomasuolo Tommaso
Colombo Matteo Gaetano	Mariani Giovanni	Tonetti Stefano
Colucci Gianni Enzo	Martinelli Andrea Cristiano	Toselli Giovanni Andrea
Corno Ettore	Martino Antonio	Tropoli Paolo Francesco
Crespi Andrea	Masenza Pier Paolo	Troja Dario
Cristina Mario	Matrone Gabriele Maria	Turri Leo Lucilla
Cunningham Scott	Mayr Alexander Franz	Turris Alessandro
Cuzzucra Francesco	Mazzetti Alessandro	Umeco Alberto Alessandro
Del Lago Massimo	Meulepas Marco	Valz Claudio
D'Alessio Matteo	Nichelotti Alberto	Varagnolo Silvio Antonio
De Dominicis Fabrizio	Mingozzi Alessandra	Vesentini Paolo
De Lillo Felice	Molari Mattia	Vignotto Romina
De Lorenzi Piero	Monti Nicola	Vincenzi Alessandro
De Pace Giorgio Francesco	Morena Silvia	Vitelli Pierluigi
Di Martino Gianluca	Moretti Girolata	Vozzi Marco
Di Stefano Alessandro	Morlin Nicola	Zagagnin Filippo
Dogliotti Antonio Carlo	Mossa Pierpaolo	Zani Sabina
Donvko Maurizio Angelo	Musi Federico	
	Necci Luigi	



ENTITA' DELLA RETE PWC ITALIA:

PricewaterhouseCoopers SpA
PricewaterhouseCoopers Services Srl
PricewaterhouseCoopers Advisory SpA
PricewaterhouseCoopers 2015 Milan Event Srl
Servizi Aziendali PricewaterhouseCoopers Srl
PricewaterhouseCoopers Italia Srl
PwC Strategy& (Italia) Srl
PricewaterhouseCoopers Public Sector Srl

PricewaterhouseCoopers Actuarial Services Srl
Coopers & Lybrand SpA
Price Waterhouse SpA
Studio Tributario Amministrativo Internazionale
TLS - Associazione Professionale di Avvocati e Commercialisti
Studio Professionale Associato Sindaci e Revisori



HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.

con sede in Milano, Via Domodossola 9, capitale sociale di Euro 176.800 i.v.,
Iscritta al Registro delle Imprese di Milano al numero, C.F. e P.IVA 01512270156

(REA di Milano MI 714047)

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

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

ex art. 2429, secondo comma, Codice civile

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, il Collegio sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403, primo comma, del Codice civile, coordinandosi con PricewaterhouseCoopers (PwC) S.p.A., soggetto incaricato della revisione legale dei conti ai sensi del d.lgs. n. 39/2010.

Attività di vigilanza svolta dal Collegio sindacale nel corso dell'esercizio.

Nell'espletamento dell'incarico, il Collegio sindacale ha tenuto conto delle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo partecipato alle Assemblee ed alle riunioni del Consiglio d'Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento. Possiamo dare atto che le delibere adottate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere il patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggior rilievo effettuate

dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge, allo statuto e ai principi di corretta amministrazione.

Abbiamo scambiato informazioni con PwC S.p.A., società incaricata della revisione legale dei conti, e non sono emersi fatti o circostanze rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del servizio amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e dal soggetto incaricato del controllo contabile nonché mediante l'esame dei documenti aziendali; a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo 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 gli Amministratori vi hanno compiutamente informato nella loro relazione e nella Nota Integrativa.

Segnaliamo, infine, che l'Organismo di Vigilanza istituito con il D.Lgs. n. 231/2001 ha presentato al Consiglio d'Amministrazione la propria relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio e che da tale relazione non emergono criticità.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Abbiamo esaminato il bilancio al 31 dicembre 2019 predisposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ci è stato tempestivamente trasmesso. Diamo atto che la Società ha fornito le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile nella Nota Integrativa, con conseguente esonero dalla predisposizione della Relazione sulla Gestione.

Come previsto dall'art. 2435-bis, comma 2, del Codice civile, la Società non ha predisposto il Rendiconto Finanziario.

Diamo atto che la Società si è attenuta alle norme del Codice civile e ai principi contabili aggiornati dall'O.I.C. nella redazione del Bilancio.

Diamo atto che la Società ha dato adeguata informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale nella Nota Integrativa come ora prescritto dall'art. 2427, comma 1, n. 9 del Codice civile.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Diamo atto che, come indicato dagli Amministratori in Nota Integrativa, nella stesura del bilancio non si è fatto ricorso alla deroga prevista dall'art. 2423, comma 5, del Codice civile.

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

Diamo atto che è stata rilasciata in data odierna la relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, attestante che il bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico e prendiamo atto del positivo giudizio espresso in tale relazione.

Considerazioni conclusive.

Per quanto sopra esposto, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come redatto dagli Amministratori e di approvare la copertura della perdita dell'esercizio di Euro 341.245 mediante utilizzo delle riserve di utili disponibili accantonate alla voce "altre riserve", come da proposta degli Amministratori in nota integrativa, con la quale concordiamo.

* * *

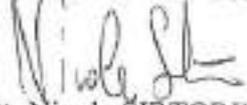
Vi rammentiamo che in occasione dell'Assemblea chiamata ad approvare il bilancio per l'esercizio 2019 giunge a scadenza il mandato conferito al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a provvedere in merito.

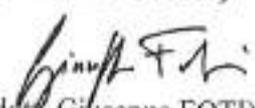
Vi rammentiamo altresì che in occasione della medesima Assemblea giunge a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione PwC S.p.A., in relazione al quale Vi rimandiamo alla nostra proposta motivata ai sensi dell'art. 13, comma 1 del D.Lgs. n. 39/2010.

Milano, 30 marzo 2020

IL COLLEGIO SINDACALE


(dott. Nicola SIRTORI)


(dott. Alfio STISSI)


(dott. Giuseppe FOTI)

HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.
 Sede in Milano (MI) - Via Domodossola, 9/A
 Capitale sociale Euro 176.800 - Interamente versato -
 (Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 01512270156)
 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	1.005.515	573.152
II - Immobilizzazioni materiali	768.603	430.539
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.422	54.422
Totale immobilizzazioni (B)	1.828.540	1.058.113
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.553	2.553
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	921.970	382.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	344.018	341.629
Totale crediti	1.265.988	724.004
III - Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.994.637	1.372.055
Totale attivo circolante (C)	7.263.178	2.098.612
D) Ratei e Risconti	4.492	6.007
TOTALE ATTIVO	9.096.210	3.162.732

HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.
 Sede in Milano (MI) – Via Domodossola, 9/A
 Capitale sociale Euro 176.800 - interamente versato -
 (Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 01512270156)
 Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	176.800	176.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	288.206	212.423
IV - Riserva legale	35.360	35.360
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.631.552	1.623.151
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(341.245)	84.185
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.790.673	2.131.919
B) Fondi per rischi e oneri	552	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	379.729	355.408
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.880.071	597.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	6.880.071	597.424
E) Ratei e risconti	45.185	77.981
TOTALE PASSIVO	9.096.210	3.162.732

N

HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.
 Sede in Milano (MI) – Via Domodossola, 9/A
 Capitale sociale Euro 176.800 - interamente versato -
 (Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 01512270156)
 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	3.248.334	2.734.768
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	192.197	90.612
Totale altri ricavi e proventi	192.197	90.612
Totale valore della produzione	3.440.531	2.825.380
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102.492	79.572
7) per servizi	2.439.684	1.570.550
8) per godimento di beni di terzi	223.813	208.035
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	377.418	440.993
b) oneri sociali	159.133	134.556
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	44.932	40.389
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	781.483	615.938
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	256.531	154.522
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	147.304	75.909
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.227	78.613
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.075	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.006	154.522
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	5
12) accantonamenti per rischi	552	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	47.708	94.386
Totale costi della produzione	3.855.738	2.723.008
Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)	(415.207)	102.372

HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.
 Sede in Milano (MI) – Via Domodossola, 9/A
 Capitale sociale Euro 176.800 - interamente versato -
 (Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 01512270156)
 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
d) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
e) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
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	3.661	10.241
Totale proventi diversi dai precedenti	3.661	10.241
Totale altri proventi finanziari	3.661	10.241
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	39.641	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.641	7
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + + 17-bis)	(35.980)	10.234

HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.p.A.
 Sede in Milano (MI) - Via Donnodossola, 9/A
 Capitale sociale Euro 176.800 - interamente versato -
 (Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 01512270156)
 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'ativo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
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'ativo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
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)	(451.187)	112.606
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	0	28.421
imposte relative a esercizi precedenti	-479	0
imposte differite e anticipate	(109.421)	0
proventi (oneri) di adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(109.942)	28.421
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(341.245)	84.185

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



HUMANITAS MEDICAL CARE MILANO S.P.A.

Sede in Milano (MI) – Via Domodossola 9/A

Capitale sociale Euro 176.800 - interamente versato -

(Codice Fiscale e Numero Registro Imprese: 00715950127)

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

Nota Integrativa Bilancio dell'Esercizio 2019

N

NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA

La Società è attiva nella prestazione di servizi diagnostici e di specialistica ambulatoriale sia in regime di accreditamento a contatto con il Servizio Sanitario Nazionale sia in regime privatistico.

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 2019, 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 2019 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 31.12.2019 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; per una migliore esposizione sono state effettuate alcune riclassifiche rispetto ai valori di confronto dell'anno precedente di importo non rilevante.

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.

Le altre immobilizzazioni immateriali comprendono le migliorie su beni di terzi, iscritte al costo ed ammortizzate nel periodo minore tra quello residuo della locazione e quello di utilità futura delle spese sostenute. In particolare le migliorie che modificano la funzionalità dell'area e le principali strutture edili e impiantistiche dell'edificio sono state ammortizzate sulla base della minore tra la vita utile del cespite e la durata del contratto.

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 esposte 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 %
Impianti generici	12,5%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzature specifiche	12,5%

Mobili e arredamento e attrezzature generiche 10%

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 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 nella Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio ed 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.

Imposte del periodo

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

Le aliquote applicate sono rimaste invariate rispetto al precedente esercizio; l'aliquota Ires applicata è pari al 24% 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 riverseranno 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 consentire il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Commissioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico	21.629	0	654.300	675.929
Fondo ammortamento	14.844	0	87.943	102.787
31/12/2018	6.785	0	566.357	673.142
Ingressi	85.972	146.451	489.821	722.244
Disposizioni	0	142.577	0	142.577
Ammortamenti	17.804	0	129.500	147.304
31/12/2019	74.953	3.874	926.678	1.005.505
Costo storico	107.611	3.874	1.144.121	1.255.606
Fondo ammortamento	32.658	0	217.443	250.101
31/12/2019	74.953	3.874	926.678	1.005.505

Il saldo residuo al 31.12.2019 risulta pari a Euro 1.006 mila Euro.

Gli investimenti dell'esercizio hanno riguardato principalmente:

- l'implementazione del nuovo sistema di accettazione e prenotazione integrato e il nuovo applicativo contabile;
- migliorie apportate all'immobile sito in Via Domadossola Milano atte a garantire il rispetto delle normative vigenti;
- la ristrutturazione delle aree ambulatoriali e dell'area accettazione.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	In corso e accanti	Totale
Costo storico	340.103	784.365	777.056	0	2.101.524
Fondo Amm.to	522.132	450.477	728.382	0	1.670.991
31/12/2018	17.976	363.889	48.674	0	430.539
Incrementi	38.527	199.399	172.765	36.600	447.291
Decrementi	0	0	13.094	0	13.094
Ammortamenti	4.116	79.968	25.143	0	109.227
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	15.094	0	15.094
31/12/2019	52.387	483.320	196.296	36.600	768.603
Costo storico	578.635	983.765	936.727	36.600	2.535.727
Fondo Amm.to	526.248	500.445	740.431	0	1.767.124
31/12/2019	52.387	483.320	196.296	36.600	768.603

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono principalmente riferibili al rinnovo tecnologico delle attrezzature medicali e al rifacimento del mobilio e arredi delle aree ambulatoriali e di accettazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Depositi Cauzionali	94.422	0	94.422
Totale crediti immobilizzati	94.422	0	94.422

I depositi cauzionali sono riferiti alle garanzie rilasciate per l'affitto sull'immobile di Via Domodossola.

N

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione	31/12/2018	Variazioni	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.553	0	2.553
Totale rimanenze	2.553	0	2.553

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	Variazioni nell'esercizio	31/12/2019	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	249.517	246.573	496.090	496.090	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	0	220.954	220.954	220.954	0	0
Per crediti tributari	63.570	28.751	94.321	94.321	0	0
Per imposte anticipate	0	110.421	110.421	0	110.421	0
Verso altri	463.319	(119.321)	344.018	184	344.018	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	776.426	487.378	1.265.804	811.549	454.439	0

C II) Crediti	Valore 31.12.18	Variazioni	Valore 31.12.19
1) Verso Clienti	249.517	246.573	496.090
S.S.N.	109.288	127.667	236.955
Commerciali	144.160	123.381	266.541
Fondo Svalutazione Crediti:	(3.931)	-3.475	-7.406
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	220.954	220.954
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>220.954</u>	<u>220.954</u>
5-bis) Crediti tributari	65.570	28.751	94.321
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>65.570</u>	<u>28.751</u>	<u>94.321</u>
Imposte dirette	65.570	-378	65.192
Crediti per Iva	0	29.129	29.129
5-ter) Imposte anticipate	0	110.421	110.421
5-quater) Verso altri	408.923	-64.721	344.202
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>67.294</u>	<u>-67.110</u>	<u>184</u>
Anticipi a fornitori	67.226	-67.226	0
Crediti diversi	68	116	184
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>341.629</u>	<u>2.389</u>	<u>344.018</u>
Crediti diversi	341.629	2.389	344.018
Totale	724.010	541.978	1.265.988

• **Verso clienti**

- Crediti verso SSN

Si tratta dei crediti nei confronti dell'ATS della Città Metropolitana di Milano per la differenza degli acconti incassati nel corso dell'esercizio e la produzione consumivata.

- 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 è correlata all'aumento dell'attività ambulatoriale erogata in regime privato a ditte, fondi e assicurazioni.

- 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.

• **Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

Il saldo dei crediti verso le Società del Gruppo Humanitas è così suddiviso:

- Crediti per riaddebito di costi del personale per lo svolgimento di attività amministrative per Euro 54 mila: Euro 21 mila verso Pieve S.r.l., Euro 30 mila verso MCH S.r.l., Euro 1 mila verso Centro Diagnostico Varesino S.r.l., Euro 1 mila verso CDV DIA S.r.l.
- Crediti per il riaddebito di costi di competenza della Società MCH S.r.l. per Euro 145 mila.
- Crediti per il riaddebito del costo di affitto dei locali per il punto prelievo di Humanitas Mirasole S.p.A. per Euro 23 mila.

• **Crediti tributari**

Entro 12 mesi

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

• **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.

Il credito per imposte anticipate recepisce le modifiche introdotte dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) che a partire dal 01 gennaio 2018 prevede la riduzione dell'aliquota Ires al 24%. Pertanto le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'IRES al 24% e l'Irap al 3,9%.

• **Crediti verso altri**

Oltre 12 mesi

Si tratta del credito vantato nei confronti della Società Allianz, per la Polizza a copertura del Fondo Trattamento di Fine Rapporto verso i dipendenti.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Depositi bancari e postali	1.368.847	4.612.746	5.981.593
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.208	9.836	13.044
Totale disponibilità liquide	1.372.055	4.622.582	5.994.637

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari e postali della società.
Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali.
L'incremento rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi principalmente alla liquidità apportata dal finanziamento sottoscritto con Banca Intesa Sanpaolo per Euro 6 milioni come descritto nella sezione "Debiti verso Banche" al netto del flusso di cassa della gestione operativa e degli investimenti effettuati durante il corso dell'anno.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Risconti attivi	6.007	(1.515)	4.492
D) Ratei e risconti	6.007	(1.515)	4.492

D) Ratei e Risconti Attivi	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
2) Risconti attivi	6.007	(1.515)	4.492
Altri	6.007	(2.059)	3.948
Totale	6.007	(1.515)	4.492

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	Riserva rivalutazione	Altre riserve	R. netto esercizi	Totale
PN al 31.12.16	176.800	35.360	583.347	1.922.310	293.197	2.813.014
Destin. Risult. d'es. 2016				293.197	(293.197)	0
Distribuzione dividendi						0
Risultato d'eserc. 2017					117.556	117.556
Riclassifica per delibera			(97.141)	(783.690)		(882.831)
Riserva da arrotondamento						0
PN al 31.12.17	176.800	35.360	288.206	1.429.817	117.556	2.047.739
Destin. Risult. d'es. 2017				117.556	(117.556)	0
Distribuzione dividendi						0
Risultato d'eserc. 2018					84.184	84.184
Riclassifica per delibera						0
Riserva da arrotondamento				1		1
PN al 31.12.18	176.800	35.360	288.206	1.347.374	84.184	2.131.924
Destin. Risult. d'es. 2018				84.184	(84.184)	0
Distribuzione dividendi						0
Risultato d'eserc. 2019					(341.245)	(341.245)
Riclassifica per delibera						0
Riserva da arrotondamento				(9)		(9)
PN al 31.12.19	176.800	35.360	288.206	1.611.552	(341.245)	1.790.673

L'Assemblea Ordinaria ha deliberato di portare a nuovo la destinazione dell'utile del 2018 pari a Euro 84.184.

La riserva di rivalutazione si riferisce ad applicazioni di leggi speciali di rivalutazione di beni mobili ed immobili, in particolare alla Legge 342/2000 per Euro 212 mila e alla riserva Fondo ricostruzione impianti per Euro 76 mila.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Possibilità di utilizzo					
	importo	per aumento capitale	per copertura perdite	per distribuz. Soci	Utilizzi ultimi tre esercizi
Capitale	176.800				
Riserva di capitale:	288.206	288.206	288.206	-	
Riserva di rivalutazione	288.206	288.206	288.206	-	
Avanzo di fusione	-	-	-	-	
Riserva di utili:	1.666.918	1.631.558	1.666.918	1.631.558	
Riserva legale	35.360		35.360		
Altre riserve	1.631.558	1.631.558	1.631.558	1.631.558	
Totale	2.131.924	1.919.764	1.955.124	1.631.558	

Nel corso degli ultimi 3 esercizi non sono state utilizzate riserve di Patrimonio Netto.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	355.408
Accantonamento	42.604
Utilizzo	18.283
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	379.729

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 Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Debiti verso fornitori	516.069	75.486	591.555	591.555	0	0
Debiti verso controllanti	0	4.575	4.575	4.575	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	79.662	79.662	79.662	0	0
Debiti tributari	43.269	(6.645)	36.624	36.624	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	38.086	(9.963)	28.123	28.123	0	0
Altri debiti	0	139.532	139.532	139.532	0	0
Totale	597.424	6.282.647	6.880.071	6.880.071	0	0

D) Debiti	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
4) Verso banche	0	6.000.000	6.000.000
di cui entro 12 mesi:	0	6.000.000	6.000.000
Mutui passivi	0	6.000.000	6.000.000
7) Verso fornitori	516.069	75.486	591.555
di cui entro 12 mesi:	516.069	75.486	591.555
ITALIA	516.069	75.233	591.302
ESTERO	0	253	253
11) Verso controllanti	0	4.575	4.575
di cui entro 12 mesi:	0	4.575	4.575
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	79.662	79.662
di cui entro 12 mesi:	0	79.662	79.662
12) Tributarie	43.269	(6.645)	36.624
di cui entro 12 mesi:	43.269	(6.645)	36.624
Erario ritenute IRPEF	35.686	(361)	35.325
Erario IVA da versare	7.393	(7.393)	0
Altri	190	1.109	1.299
13) Verso Istituti di previd. e secur.soc.	38.086	(9.963)	28.123
di cui entro 12 mesi:	38.086	(9.963)	28.123
I.N.P.S.	24.163	4.120	28.283
Fondi di Previdenza Complementare	13.923	(14.083)	160
14) Altri debiti	0	139.532	139.532
di cui entro 12 mesi:	0	139.532	139.532
Totale	597.424	6.282.647	6.880.071

- **Verso Banche**

Il debito verso banche pari a Euro 6 milioni fa riferimento al finanziamento sottoscritto nel corso dell'esercizio con Banca Intesa Sanpaolo. La scadenza del finanziamento è prevista per il 31 maggio 2024: il contratto verrà rimborsato tramite 8 rate con periodicità semestrale, la prima rata verrà pagata il 30 novembre 2020. Il tasso di interesse applicato è l'1,30% p.a.

Il finanziamento in oggetto era stato inizialmente richiesto per supportare il piano strategico di sviluppo dell'attività ambulatoriale privata; a seguito del cambiamento della strategia aziendale di Gruppo che ha previsto la costituzione di una nuova Società appositamente dedicata a tale progetto, si prevede il rimborso anticipato dell'intero finanziamento nel corso dell'esercizio 2020.

- **Verso Imprese controllanti**

Si tratta dell'importo per il riaddebito per la gestione del service operativo da parte di Humanitas S.p.A. per Euro 5 mila.

- **Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

Si tratta dell'importo per il ribaltamento costi del personale amministrativo distaccato da parte di Humanitas Mirasole S.p.A. per Euro 53 mila; e riaddebito per la gestione del service operativo e riaddebito di costi del personale dipendente per Euro 26 mila.

- **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.

- **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.

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	3.248.334	2.734.768	513.566
Outpatient SSN	1.025.427	1.003.555	21.872
Attività privata	1.699.994	1.168.179	531.815
Ticket ambulatoriale SSN	522.913	563.034	(40.121)

Attività privata

Comprendono tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività ambulatoriali effettuate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale in regime privato. Rispetto all'esercizio precedente si registra un sensibile incremento legato all'ampliamento dei servizi offerti per fronteggiare una domanda sempre crescente e all'avvio dell'erogazione dei servizi odontoiatrici.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A5) Altri ricavi e proventi	192.197	90.612	101.585
Sopravvenienze attive e abboni	13.902	3.081	10.821
Addebiti personale presso altre strutture	84.551	0	84.551
Affitti attivi	76.158	75.172	986
Altri proventi e recupero costi	17.586	12.359	5.227

Sopravvenienze attive e abboni

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

Addebiti personale presso altre strutture

Si tratta del riacdebito del personale dipendente di staff presso altre strutture del gruppo Humanitas per Euro 85 mila; per Euro 51 mila verso Pieve S.r.l., per Euro 30 mila verso MCH S.r.l., per Euro 1 mila verso Centro Diagnostico Varesino S.r.l., per Euro 1 mila verso CDV DIA S.r.l.

Affitti attivi

I ricavi di tale voce sono riferibili all'affitto verso Humanitas Mirasole SpA per l'utilizzo dei locali destinati all'attività di Centro Prelievi.

I ricavi delle vendite sono erogati nei confronti di soggetti italiani.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B6) Materie prime, sussidiario, di consumo e merci	102.492	79.572	22.920
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	65.756	39.671	26.085
Cancelleria e modullistica	21.518	35.675	(14.157)
Arredi e piccole attrezzature	3.620	4.226	(606)
Altri materiali	11.598	0	11.598

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	2.439.684	1.570.550	869.134
Consulenze medicali	1.135.521	1.095.394	40.127
Collaborazioni sanitarie non mediche	51.165	0	51.165
Consulenza area ricerca e didattica	0	2.725	(2.725)
Utenze	111.108	58.057	53.051
Servizi di odontoiatria	251.903	0	251.903
Consulenze ed assistenza Intercompany	30.000	0	33.300
Pulizie	67.215	66.530	685
Manutenzione attrezzature mediche	22.757	0	22.757
Consulenze Direzionali/Tecniche	232.828	39.996	192.832
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	59.855	15.356	44.499
Gestione lavanderia/Guardaroba	10.172	21.486	(11.314)
Mensa dipendenti al netto delle tratte	0	0	0
Servizi di facility management	152.153	91.842	60.311
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.servizi	20.405	0	20.405
Raccolta smaltimento rifiuti	4.576	4.354	222
Collaborazioni esterne non sanitarie	5.612	0	5.612
Altre manutenzioni	33.328	0	33.328
Riaddebito personale distaccato	77.717	0	77.717
Spese certificazione controllo contabile	14.796	14.798	(2)
Emolumenti sindaci	20.645	20.727	(82)
Altri servizi	157.928	139.285	18.643

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 mediche che comprendono il costo delle competenze relative allo svolgimento della libera professione medica: l'incremento delle consulenze mediche è direttamente legato ai maggiori volumi erogati nel corso dell'esercizio.

La voce Servizi di Odontoiatria fa riferimento ai costi dell'attività odontoiatrica iniziata nel corso dell'anno 2019.

L'incremento delle voce Consulenze direzionali e tecniche è legato ai maggior costi sostenuti per lo sviluppo dell'attività ambulatoriale.

La voce Consulenze ed assistenza Intercompany si riferisce alle management Fees per servizi resi da I.C. Materdomini Spa per Euro 15 mila da Humanitas SpA.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B8) Godimento beni di terzi	223.813	208.835	15.778
Locazione immobile	211.921	193.250	18.671
Noleggio attrezzature medicali	7.849	0	7.849
Altri noleggi	4.043	14.785	(10.742)

La voce locazione immobile si riferisce al contratto di locazione per l'immobile sito in via Domodossola 9 nel comune di Milano di proprietà della società Grazie Srl.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B9) Personale	781.483	615.938	165.545
a) salari e stipendi	577.418	440.993	136.425
b) oneri sociali	159.133	134.556	24.577
c) trattamento di fine rapporto	44.932	40.389	4.543
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	0	0	0

L'incremento della voce salari e stipendi è riferibile all'aumento del personale di accettazione atto a garantire il livello qualitativo del servizio reso in presenza di volumi sempre crescenti.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B14) Oneri diversi di gestione	47.708	94.386	(46.678)
Sopravvenienze e abbuoni passivi	3.597	5.504	(1.907)
Acquisto valori bollati	13.504	18.243	(1.739)
Libri, giornali, riviste	0	5	(5)
Spese di rappresentanza	624	798	(174)
Tassa smaltimento rifiuti	8.386	8.415	(29)
Contributi associativi	1.996	744	1.252
Liberalità verso terzi	1.232	0	1.232
Altri oneri di gestione	18.369	63.677	(45.308)

Il saldo fa riferimento principalmente all'Iva sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633/72).

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

Ai fini comparativi si segnala che nel precedente esercizio l'IVA era esposta nelle singole voci dei costi a cui afferriva.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C16) Altri proventi finanziari	3.661	10.241	(6.580)
di proventi diversi dai precedenti	3.661	10.241	(6.580)
Interessi e/o bancari	589	41	548

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	39.641	7	39.634
Finanziamenti a breve	39.433	0	39.433
Interessi di mora	142	7	135
Interessi passivi di e/o	65	0	65
Altre voci	1	0	1

- Interessi ed altri oneri finanziari

Se tratta delle commissioni relative all'accensione del finanziamento così come descritto alla sezione Debiti.

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 72 mila.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
E20) Imposte del periodo	(109.942)	28.421	(138.363)
a) Imposte correnti	0	28.421	(27.942)
b) Imposte esercizi precedenti	479	0	479
c) Imposte differite e anticipate	(110.421)	0	(110.421)

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRRES 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 dei Dottori Commercialisti le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentire il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

DATI SULL'OCCUPAZIONE

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Dipendenti	Organico medio 2019	Organico medio 2018
TECNICI	4	4
IMPIEGATI	10	11
Totale	14	15

COMPENSI SPETTANTI A AMMINISTRATORI E COLLEGIO SINDACALE

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 ai sindaci	20.645 Euro
Compenso spettante alla società di Revisione	14.026 Euro

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.).

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

IMPEGNI E GARANZIE	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.18	DELTA
Canoni di locazione a finire	2.126.525	2.376.151	(249.626)
Fidejussioni	210.000	0	210.000

Il saldo si compone di Euro 2.126 mila per i canoni di affitto a finire dell'immobile sito in Via Demodossola Milano, ed Euro 210 mila per la fidejussione sulla locazione dell'immobile sito in piazza De Angeli. La seconda garanzia è stata estinta nel 2020. |

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La natura e l'ammontare dei rapporti economici e patrimoniali intercorsi con parti correlate nel corso dell'esercizio 2019 è stato descritto all'interno delle singole sezioni della presente Nota.

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 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.



IMPRESSE 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)		09962600963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg, Luxembourg	via Monte Rost 93

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

Si segnala che alla data del 31 dicembre 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	99.768.632	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, 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.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di coprire la perdita dell'esercizio che ammonta a Euro 341.244,95 tramite l'utilizzo di Riserve accantonate nei precedenti esercizi.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

