

C.D.C. S.p.A. con Socio Unico**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	03784000014
Numero Rea	TORINO587520
P.I.	03784000014
Capitale Sociale Euro	738.150,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HDF MEDICA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	HDF MEDICA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.710	5.001
5) Avviamento	135.813	145.189
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	36.778	106.493
7) Altre	8.687.159	7.019.619
Totale immobilizzazioni immateriali	8.865.460	7.276.302
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	705.462	1.324.587
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.241.619	5.954.999
4) Altri beni	1.120.808	1.471.171
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.101	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.082.990	8.750.757
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	500	2.052
Totale partecipazioni (1)	500	2.052
3) Altri titoli	7.159.806	7.023.192
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.160.306	7.025.244
Totale immobilizzazioni (B)	23.108.756	23.052.303
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	584.873	648.010
Totale rimanenze	584.873	648.010
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.023.752	4.720.125
Totale crediti verso clienti	5.023.752	4.720.125
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.181	863.833
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.411.181	863.833
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	96.118	66.732
Totale crediti tributari	96.118	66.732
5-ter) Imposte anticipate	36.000	36.000
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57.804	590.188
Esigibili oltre l'esercizio successivo	48.168	33.860
Totale crediti verso altri	105.972	624.048
Totale crediti	6.673.023	6.310.738

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.083.075	3.687.287
3) Danaro e valori in cassa	22.367	19.538
Totale disponibilità liquide	5.105.442	3.706.825
Totale attivo circolante (C)	12.363.338	10.665.573
D) RATEI E RISCONTI	273.827	344.327
TOTALE ATTIVO	35.745.921	34.062.203

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	738.150	738.150
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	86.808	86.808
IV - Riserva legale	169.642	169.642
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.540.479	8.540.479
Varie altre riserve	-23	-25
Totale altre riserve	8.540.456	8.540.454
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.196.601	4.320.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.613.206	2.076.523
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	19.344.863	15.931.656
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	173.799	173.799
Totale fondi per rischi e oneri (B)	173.799	173.799
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	1.270.536	1.329.909
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.134	6.488
Totale debiti verso banche (4)	12.134	6.488
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.865.090	12.046.943
Totale debiti verso fornitori (7)	10.865.090	12.046.943
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	729.015
Totale debiti verso controllanti (11)	0	729.015
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.494	78.074
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	49.494	78.074
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	914.985	927.767

Totale debiti tributari (12)	914.985	927.767
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	754.351	788.209
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	754.351	788.209
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.307.274	2.032.896
Totale altri debiti (14)	2.307.274	2.032.896
Totale debiti (D)	14.903.328	16.609.392
E) RATEI E RISCONTI	53.395	17.447
TOTALE PASSIVO	35.745.921	34.062.203

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.238.217	50.115.961
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	684.396	805.207
Totale altri ricavi e proventi	684.396	805.207
Totale valore della produzione	52.922.613	50.921.168
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.236.156	5.278.187
7) Per servizi	23.932.534	23.070.668
8) Per godimento di beni di terzi	4.446.727	3.162.899
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	9.531.508	9.475.607
b) Oneri sociali	2.771.110	2.729.173
c) Trattamento di fine rapporto	779.403	772.242
e) Altri costi	63.388	19.574
Totale costi per il personale	13.145.409	12.996.596
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	828.199	828.011
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.634.413	1.693.505
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	25.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.487.612	2.546.516
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.137	181.218
12) Accantonamenti per rischi	0	50.000
14) Oneri diversi di gestione	748.827	692.148
Totale costi della produzione	48.060.402	47.978.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.862.211	2.942.936
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	67.573	88.505

d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.793	7.111
Totale proventi diversi dai precedenti	4.793	7.111
Totale altri proventi finanziari	72.366	95.616
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	25.203	46.984
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.203	46.984
17-bis) Utili e perdite su cambi	-113	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	47.050	48.632
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	4.909.261	2.991.568
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.265.894	927.045
Imposte relative ad esercizi precedenti	30.161	0
Imposte differite e anticipate	0	-12.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.296.055	915.045
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.613.206	2.076.523

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.613.206	2.076.523
Imposte sul reddito	1.296.055	915.045
Interessi passivi/(attivi)	(47.163)	(48.632)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.862.098	2.942.936
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	50.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.462.612	2.521.516
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	25.000	25.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	2.487.612	2.596.516

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.349.710	5.539.452
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	63.137	181.218
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(328.627)	434.576
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.181.853)	(636.086)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	70.500	28.996
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	35.948	8.814
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.884.570)	(858.143)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(3.225.465)</i>	<i>(840.625)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.124.245	4.698.827
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	47.163	48.632
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(59.373)	(48.100)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(12.210)</i>	<i>532</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.112.035	4.699.359
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	(1.610.574)
Disinvestimenti	33.354	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.417.357)	(673.141)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(135.062)	(13.248)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.519.065)	(2.296.963)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.646	(1.476)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(199.999)	(1)

Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(194.353)	(1.477)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.398.617	2.400.919
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.687.287	1.290.329
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	19.538	15.577
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.706.825	1.305.906
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.083.075	3.687.287
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	22.367	19.538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.105.442	3.706.825
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

.Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di

riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate "ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività".

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, qualora ricorrano i presupposti, i costi di impianto ed ampliamento si riferiscono alla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici ovvero nel caso non fosse possibile stimare attendibilmente la vita utile è ammortizzato in 18 anni.

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo più breve tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di locazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Qualora ricorrano i presupposti, per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si procede alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata alcuna capitalizzazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, il valore del fabbricato risulta essere scorporato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti fissi e generici: 10%

Macchinari e impianti specifici: 12,5% - 25%

Attrezzature : 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo di alcuni cespiti fu rivalutato, in anni precedenti, in applicazione della legge di rivalutazione n. 72/83 e n. 413/91 ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dal GSE Gestore Servizi Energetici sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva e sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Altri titoli immobilizzati

Gli "Altri titoli" immobilizzati sono iscritti attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Nel caso di cessioni di titoli omogenei acquistati in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione dei titoli ceduti è stato il costo specifico.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze sono principalmente riferibili a materie sussidiarie e di consumo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti esposti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dei depositi cauzionali, pertanto, essendo irrilevanti gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, non si è proceduto all'applicazione del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del codice civile.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Qualora ricorrano i presupposti, il Fondo per imposte accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi)

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che eventuali rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 8.865.460 (€ 7.276.302 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.291	168.632	106.493	13.704.357	13.985.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.290	23.443	0	6.684.738	6.709.471
Valore di bilancio	5.001	145.189	106.493	7.019.619	7.276.302
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.122	0	36.778	2.485.952	2.523.852
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-106.493	0	-106.493
Ammortamento dell'esercizio	411	9.376	0	818.412	828.199
Altre variazioni	-2	0	0	0	-2
Totale variazioni	709	-9.376	-69.715	1.667.540	1.589.158
Valore di fine esercizio					
Costo	7.412	168.632	36.778	16.190.309	16.403.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.702	32.819	0	7.503.150	7.537.671
Valore di bilancio	5.710	135.813	36.778	8.687.159	8.865.460

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 8.687.159 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	6.591.246	1.787.190	8.378.436
	Software	377.560	-101.229	276.331
	Sito web	50.813	-18.422	32.391
Total e		7.019.619	1.667.539	8.687.158

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.082.990 (€ 8.750.757 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.690.677	21.105.682	5.552.111	0	29.348.470
Rivalutazioni	114.447	79.103	9.469	0	203.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.480.537	15.229.786	4.090.409	0	20.800.732
Valore di bilancio	1.324.587	5.954.999	1.471.171	0	8.750.757
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	508.865	368.750	15.101	892.716
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	799.116	437.083	409.215	0	1.645.414
Ammortamento dell'esercizio	27.109	1.208.334	398.970	0	1.634.413
Altre variazioni	207.100	423.172	89.072	0	719.344
Totale variazioni	-619.125	-713.380	-350.363	15.101	-1.667.767
Valore di fine esercizio					
Costo	1.891.562	5.241.619	5.521.115	15.101	12.669.397
Rivalutazioni	114.447	0	0	0	114.447
Ammortamenti (Fondo)	1.300.547	0	4.400.307	0	5.700.854

ammortamento)					
Valore di bilancio	705.462	5.241.619	1.120.808	15.101	7.082.990

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società dando evidenza i beni Immobili tuttora in patrimonio per i quali sono state effettuate rivalutazioni sulla base di specifiche leggi :

Immobile sito in Torino Via Fabro n. 7

Rivalutazione Legge 72/83 euro 4.028

Rivalutazione Legge 413/91 euro 54.158

Totale rivalutazione euro 58.186

Immobile sito in Torino Via Cernaia n. 20

Rivalutazione Legge 72/83 euro 7.075

Rivalutazione Legge 413/91 euro 49.186

Totale rivalutazione euro 56.261.

Nella tabella che segue vengono riepilogati tutti i beni oggetto di rivalutazioni.

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	114.447	0	114.447
Attrezzature industriali e commerciali	79.103	0	79.103
Altri beni	9.469	0	9.469

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.120.808 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Impianti generici	115.002	-33.647	81.355
	Mobili arredi e macchine ufficio	1.129.839	-180.848	948.991
	Autovetture	226.330	-135.868	90.462
Total e		1.471.171	-350.363	1.120.808

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	590.000

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	73.750
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	165.904
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.025

Si precisa che la società ha in essere il seguente contratti di leasing:

SG Leasing S.p.A. - sistema diagnostico per risonanza magnetica Philips

valore del bene locato euro 590.000

durata del contratto 48 mesi

rata mensile euro 11.565

prezzo di riscatto euro 5.900.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 500 (€ 2.052 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.159.806 (€ 7.023.192 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.052	2.052	7.023.192
Valore di bilancio	2.052	2.052	7.023.192
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	925.372
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	1.552	1.552	788.758
Totale variazioni	-1.552	-1.552	136.614
Valore di fine esercizio			
Costo	500	500	7.159.806
Valore di bilancio	500	500	7.159.806

Partecipazioni in altre imprese

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in altre imprese, ai sensi dell'art. 2427, punto 5

del Codice Civile.

CET s.c.r.l. - codice fiscale 07965230019

Capitale sociale euro 104.150

Quota di partecipazione euro 500

Valore inizio esercizio euro 500

Valore fine esercizio euro 500.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla cessione della azioni possedute della SIRIO - Sicurezza Industriale Società Consortile per azioni - codice fiscale 05325740016 pertanto

Valore della partecipazione inizio esercizio euro 1.552

Valore della partecipazione fine esercizio euro zero.

Altri titoli

La voce "Altri titoli" assommante a euro 7.159.806 è costituita dai titoli acquistati quale investimento duraturo di liquidità; tali titoli risultano iscritti al prezzo di acquisto. Rispetto allo scorso esercizio l'investimento ha subito una variazione in aumento netta di euro 136.614.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si precisa che la società non ha partecipazioni comportante la responsabilità illimitata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 584.873 (€ 648.010 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	648.010	-63.137	584.873
Totale rimanenze	648.010	-63.137	584.873

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.673.023 (€ 6.310.738 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro	Esigibili oltre	Valore nominale	(Fondi	Valore netto
--	-----------------	-----------------	-----------------	--------	--------------

	l'esercizio successivo	l'esercizio	totale	rischi/svalutazioni i)	
Verso clienti	5.297.115	0	5.297.115	273.363	5.023.752
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.411.181	0	1.411.181	0	1.411.181
Crediti tributari	96.118	0	96.118		96.118
Imposte anticipate			36.000		36.000
Verso altri	57.804	48.168	105.972	0	105.972
Totale	6.862.218	48.168	6.946.386	273.363	6.673.023

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.720.125	303.627	5.023.752	5.023.752	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	863.833	547.348	1.411.181	1.411.181	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.732	29.386	96.118	96.118	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.000	0	36.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	624.048	-518.076	105.972	57.804	48.168	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.310.738	362.285	6.673.023	6.588.855	48.168	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale		
		Italia	Svizzera
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.023.752	5.018.352	5.400
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.411.181	1.411.181	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.118	96.118	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.000	36.000	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.972	105.972	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.673.023	6.667.623	5.400

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.105.442 (€ 3.706.825 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.687.287	1.395.788	5.083.075
Denaro e altri valori in cassa	19.538	2.829	22.367
Totale disponibilità liquide	3.706.825	1.398.617	5.105.442

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 273.827 (€ 344.327 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	344.327	-70.500	273.827
Totale ratei e risconti attivi	344.327	-70.500	273.827

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	9.868

	Leasing e noleggi	71.007
	Utenze e spese condominiali	29.720
	Manutenzioni	154.890
	Consulenze	436
	Spese varie	7.906
Total e		273.827

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si precisa che non risultano oneri finanziari capitalizzati.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.344.863 (€ 15.931.656 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	738.150	0	0	0
Riserve di rivalutazione	86.808	0	0	0
Riserva legale	169.642	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.540.479	0	0	0
Varie altre riserve	-25	0	0	0
Totale altre riserve	8.540.454	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	4.320.079	200.000	0	2.076.522
Utile (perdita) dell'esercizio	2.076.523	0	-2.076.523	0
Totale Patrimonio netto	15.931.656	200.000	-2.076.523	2.076.522

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		738.150
Riserve di rivalutazione	0	0		86.808
Riserva legale	0	0		169.642
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		8.540.479

Varie altre riserve	0	2		-23
Totale altre riserve	0	2		8.540.456
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		6.196.601
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.613.206	3.613.206
Totale Patrimonio netto	0	2	3.613.206	19.344.863

	Descrizione	Importo
	Arrotondamento Euro	-23
Total e		-23

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	738.150	0	0	0
Riserve di rivalutazione	86.808	0	0	0
Riserva legale	169.642	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.540.479	0	0	0
Varie altre riserve	-23	0	0	0
Totale altre riserve	8.540.456	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.984.784	0	0	1.335.295
Utile (perdita) dell'esercizio	1.335.294	0	-1.335.294	0
Totale Patrimonio netto	13.855.134	0	-1.335.294	1.335.295

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		738.150
Riserve di rivalutazione	0	0		86.808
Riserva legale	0	0		169.642
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		8.540.479
Varie altre riserve	0	-2		-25
Totale altre riserve	0	-2		8.540.454
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		4.320.079
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.076.523	2.076.523
Totale Patrimonio netto	0	-2	2.076.523	15.931.656

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti

sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	738.150			0	0	0
Riserve di rivalutazione	86.808	riserva di capitale	A - B	86.808	0	0
Riserva legale	169.642	riserva di utili	B	169.642	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.540.479	riserva di utili	A - B - C	8.540.479	0	0
Varie altre riserve	-23			0	0	0
Totale altre riserve	8.540.456			8.540.479	0	0
Utili portati a nuovo	6.196.601	riserva di utili	A - B - C	6.196.601	0	0
Totale	15.731.657			14.993.530	0	0
Residua quota distribuibile				14.993.530		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Arrotondamento da euro	-23			0	0	0	
Totale		-23						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 413/1991	86.808	0	0	86.808
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	86.808	0	0	86.808

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 173.799 (€ 173.799 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	173.799	173.799
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	173.799	173.799

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.270.536 (€ 1.329.909 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.329.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.172
Utilizzo nell'esercizio	81.007
Altre variazioni	-1.538
Totale variazioni	-59.373
Valore di fine esercizio	1.270.536

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.903.328 (€ 16.609.392 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	6.488	5.646	12.134
Debiti verso fornitori	12.046.943	-1.181.853	10.865.090
Debiti verso controllanti	729.015	-729.015	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	78.074	-28.580	49.494
Debiti tributari	927.767	-12.782	914.985
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	788.209	-33.858	754.351
Altri debiti	2.032.896	274.378	2.307.274
Totale	16.609.392	-1.706.064	14.903.328

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.488	5.646	12.134	12.134	0	0
Debiti verso fornitori	12.046.943	-1.181.853	10.865.090	10.865.090	0	0
Debiti verso controllanti	729.015	-729.015	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	78.074	-28.580	49.494	49.494	0	0
Debiti tributari	927.767	-12.782	914.985	914.985	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	788.209	-33.858	754.351	754.351	0	0
Altri debiti	2.032.896	274.378	2.307.274	2.307.274	0	0
Totale debiti	16.609.392	-1.706.064	14.903.328	14.903.328	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia

Debiti verso banche	12.134	12.134
Debiti verso fornitori	10.865.090	10.865.090
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.494	49.494
Debiti tributari	914.985	914.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	754.351	754.351
Altri debiti	2.307.274	2.307.274
Debiti	14.903.328	14.903.328

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Come emerge dalla tabella che segue, non risultano garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	12.134	12.134
Debiti verso fornitori	10.865.090	10.865.090
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.494	49.494
Debiti tributari	914.985	914.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	754.351	754.351
Altri debiti	2.307.274	2.307.274
Totale debiti	14.903.328	14.903.328

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.395 (€ 17.447 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.447	35.948	53.395
Totale ratei e risconti passivi	17.447	35.948	53.395

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Utenze	44.767
	Noleggi	2.405
	Consulenze	4.372
	Manutenzioni	1.755
	Spese varie	96
Total e		53.395

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Diagnostica	24.411.666
	Poliambulatorio e laboratorio	25.676.292
	Altri ricavi	2.150.259
Total e		52.238.217

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia - Piemonte	52.238.217
Total e		52.238.217

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 684.396 (€ 805.207 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			

Proventi immobiliari	128.175	-3.871	124.304
Rimborsi spese	125.576	31.958	157.534
Plusvalenze di natura non finanziaria	49.545	-8.383	41.162
Sopravvenienze e insussistenze attive	119.758	-8.572	111.186
Altri ricavi e proventi	382.153	-131.943	250.210
Totale altri	805.207	-120.811	684.396
Totale altri ricavi e proventi	805.207	-120.811	684.396

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.932.534 (€ 23.070.668 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per la produzione	21.101.478	838.623	21.940.101
Servizi amministrativi	1.371.718	90.682	1.462.400
Srvizi commerciali	416.246	-64.762	351.484
Altri	181.226	-2.857	178.369
Totale	23.070.668	861.686	23.932.534

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.446.727 (€ 3.162.899 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	2.790.801	1.295.596	4.086.397
Canoni di leasing beni mobili	228.558	-16.696	211.862
Altri	143.540	4.928	148.468
Totale	3.162.899	1.283.828	4.446.727

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 748.827 (€ 692.148 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte non sul reddito	280.314	110.294	390.608

Sopravvenienze- minusvalenze- abbuoni	145.780	122.678	268.458
Altri oneri di gestione	266.054	-176.293	89.761
Totale	692.148	56.679	748.827

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Il prospetto che segue riporta i proventi derivanti dai titoli immobilizzati.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	67.573
Totale	67.573

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.511
Altri	18.692
Totale	25.203

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale
IRES	1.016.523	30.161	0	0	
IRAP	249.371	0	0	0	
Totale	1.265.894	30.161	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, per l'Ires :

	2019
--	------

Risultato prima delle imposte	4.909.261
Variazioni in aumento	388.765
Variazioni in diminuzione	-1.032.498
Totale	4.265.302
deduzione ACE	-29.788
Totale imponibile	4.235.514
Imposta IRES 24%	1.016.523
Aliquota IRES effettiva	20,71%

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio sociale:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Altre categorie
Uomini (numero)	0	1	50	0
Donne (numero)	2	5	273	4

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	333.950	28.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle

azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	azioni ordinarie	1.995	370	0	0	1.995	370
Totale		1.995	370	0	0	1.995	370

Titoli emessi dalla società

A sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si precisa che la società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	150.345

Impegni

Gli impegni evidenziati nel prospetto precedente sono unicamente riferiti ai canoni di leasing ancora da scadere relativamente ai contratti di leasing in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Garanzie

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano garanzie rilasciate a favore di terzi.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate le cui condizioni si discostano da quelle di mercato.

Rapporti con società sottoposte al controllo della controllante e rapporti con controllante

Nel prospetto che segue vengono sintetizzate le operazioni realizzate con società sottoposte al controllo

della controllante e con la controllante.

	Ricavi delle vendite di beni e servizi/Altri ricavi	Costi per servizi/godimento beni di terzi	Crediti entro 12 mesi	Debiti entro 12 mesi
<i>Società sottoposte al controllo della controllante</i>				
C.D.C. S.r.l.	2.426.134	35.881	1.411.181	49.494
<i>Società controllante</i>				
HDF Medica S.r.l.		136.389		
Totale	2.436.134	172.270	1.411.181	49.494

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che non sussistono operazioni fuori bilancio, vale a dire, operazioni, accordi o altri atti anche collegati tra loro, non risultanti dallo stato patrimoniale che possono esporre la società a rischi e benefici la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A seguito dell'emergenza Covid-19, si segnala che le attività operative hanno subito un rallentamento a partire da marzo, anche in seguito dei diversi decreti governativi e regionali emanati, e ai conseguenti blocchi alla circolazione delle persone e allo svolgimento delle attività lavorative.

La società ha provveduto ad assumere protocolli di sicurezza anti-contagio e ad attivare ove possibile modalità di lavoro agile per quelle attività che possono essere svolte al proprio domicilio o in modalità a distanza.

La società ha inoltre adeguato i propri processi organizzativi per garantire le necessarie condizioni di sicurezza per la fase operativa

La società dispone di risorse finanziarie proprie attualmente adeguate a fronteggiare le condizioni emergenziali e a garantire la continuità aziendale. Eventuali danni economici-patrimoniale andranno valutati in funzione dell'evolversi dell'emergenza.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile si precisa che il bilancio consolidato è redatto dalla controllante HDF MEDICA S.r.L. con sede in Torino.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio

consolidato è disponibile in Torino Corso Vittorio Emanuele II n. 84.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HDF MEDICA S.r.L. con sede in Torino - Corso Vittorio Emanuele II n. 84

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	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	20.497.642	14.410.954
C) Attivo circolante	1.390.132	1.409.627
D) Ratei e risconti attivi	10.417	0
Totale attivo	21.898.191	15.820.581
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	15.223.695	15.179.373
Utile (perdita) dell'esercizio	379.856	44.324
Totale patrimonio netto	16.103.551	15.723.697
B) Fondi per rischi e oneri	7.800	7.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	5.786.770	89.022
E) Ratei e risconti passivi	0	62
Totale passivo	21.898.121	15.820.581

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	1.023.390	384.176
B) Costi della produzione	610.165	575.267
C) Proventi e oneri finanziari	-12.617	238.415
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.752	3.000
Utile (perdita) dell'esercizio	379.856	44.324

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che la società ha unicamente

beneficiario dell'incentivo per gli interventi mirati ad una maggiore efficienza energetica deliberato da GSE - Gestore Servizi Energetici per euro 61.733,05 e non ha ricevuto alcun'altra sovvenzione.

I rapporti che la società intrattiene con la Pubblica Amministrazione sono unicamente rapporti commerciali per la fornitura di prestazioni a normali condizioni di mercato.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare interamente a nuovo l'utile dell'esercizio di euro 3.613.206.

L'Organo Amministrativo

Firmato in originale

BOCCHIOTTI LUIGI

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Nives Servi, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art 31, comma 2 quinquies, della Legge 340/2000, che la copia informatica del presente bilancio di esercizio, in formato XBRL, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Torino, 22 giugno 2020