

**C.D.C. S.p.A. con Socio Unico****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede In</b>	TORINO
<b>Codice Fiscale</b>	0378400014
<b>Numero Rea</b>	TORINO587520
<b>P.I.</b>	0378400014
<b>Capitale Sociale Euro</b>	738.150,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869012
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	HDF MEDICA S.R.L
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	HDF MEDICA S.R.L.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2020

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70.119	5.710
5) Avviamento	126.437	135.813
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	36.778
7) Altre	7.728.489	6.687.159
Totale immobilizzazioni immateriali	7.925.045	8.865.460
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	678.353	705.462
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.640.162	5.241.619
4) Altri beni	900.778	1.120.808
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	86.634	15.101
Totale immobilizzazioni materiali	6.255.827	7.082.990
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	500	500
Totale partecipazioni (1)	500	500
3) Altri titoli	3.539.627	7.159.806
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.540.127	7.160.306
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.720.999</b>	<b>23.108.756</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.024.482	584.873
Totale rimanenze	1.024.482	584.873
<b>II) Crediti</b>		
<b>1) Verso clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.357.174	5.023.752
Totale crediti verso clienti	6.357.174	5.023.752
<b>5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.970.399	1.411.181
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.970.399	1.411.181
<b>5-bis) Crediti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	212.576	96.118
Totale crediti tributari	212.576	96.118
<b>5-ter) Imposte anticipate</b>	65.600	36.000
<b>5-quater) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.495	57.804
Esigibili oltre l'esercizio successivo	31.989	48.168
Totale crediti verso altri	132.484	105.972
<b>Totale crediti</b>	<b>10.738.238</b>	<b>6.673.023</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	7.207.711	5.083.075
3) Danaro e valori in cassa	21.423	22.367
Totale disponibilità liquide	7.229.134	5.105.442
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>18.991.849</b>	<b>12.363.338</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>259.865</b>	<b>273.827</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	738.150	738.150
II - Riserva da soprapprezzo 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	-23
Totale altre riserve	8.540.456	8.540.456
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.809.808	6.196.601
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.917.522	3.613.206
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>20.262.886</b>	<b>19.344.863</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	263.799	173.799
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>263.799</b>	<b>173.799</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.091.656</b>	<b>1.270.536</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.774	12.134
Totale debiti verso banche (4)	8.774	12.134
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.525.987	10.865.090
Totale debiti verso fornitori (7)	11.525.987	10.865.090
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.563	49.494
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	193.563	49.494
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	978.186	914.985
Totale debiti tributari (12)	978.186	914.985
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	697.086	754.351

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	697.086	754.351
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.848.396	2.307.274
Totale altri debiti (14)	1.848.396	2.307.274
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>15.261.992</b>	<b>14.903.328</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>102.880</b>	<b>53.395</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.687.020	52.238.217
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	28.128	0
Altri	618.682	684.396
Totale altri ricavi e proventi	646.810	684.396
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>53.333.830</b>	<b>52.922.613</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.514.785	3.236.156
7) Per servizi	21.264.911	23.932.634
8) Per godimento di beni di terzi	4.086.792	4.446.727
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	8.191.451	9.531.508
b) Oneri sociali	2.396.987	2.771.110
c) Trattamento di fine rapporto	701.507	779.403
e) Altri costi	120.255	63.388
Totale costi per il personale	11.409.200	13.145.409
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.065.871	828.199
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.579.619	1.634.413
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	35.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.680.490	2.487.612
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-439.609	63.137
12) Accantonamenti per rischi	90.000	0
14) Oneri diversi di gestione	496.518	748.827
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>47.103.087</b>	<b>48.060.402</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>6.230.743</b>	<b>4.862.211</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	277.902	67.573
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	262	4.793

Totale proventi diversi dai precedenti	262	4.793
Totale altri proventi finanziari	278.164	72.366
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	53.373	25.203
Totale Interessi e altri oneri finanziari	53.373	25.203
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	-113
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>224.791</b>	<b>47.050</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>6.455.534</b>	<b>4.909.261</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.567.612	1.265.894
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	30.161
Imposte differite e anticipate	-29.600	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.538.012	1.296.055
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>4.917.522</b>	<b>3.613.206</b>

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.917.522	3.613.206
Imposte sul reddito	1.538.012	1.296.055
Interessi passivi/(attivi)	(224.791)	(47.163)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, Interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>6.230.743</b>	<b>4.862.098</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	90.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.645.490	2.462.612
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	35.000	25.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>2.770.490</b>	<b>2.487.612</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>9.001.233</b>	<b>7.349.710</b>

*Variazioni del capitale circolante netto*

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(439.609)	63.137
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.368.422)	(328.627)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	660.897	(1.181.853)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	13.962	70.500
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	49.486	35.948
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.578.672)	(1.884.570)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(5.662.369)</i>	<i>(3.226.465)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.338.874	4.124.245
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	224.791	47.163
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(178.880)	(59.373)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>46.911</i>	<i>(12.210)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.384.784	4.112.035
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(752.456)	0
Disinvestimenti	0	33.354
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(125.456)	(2.417.357)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(136.062)
Disinvestimenti	3.620.179	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)	2.742.267	(2.519.065)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.360)	5.646
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.003.360)	(194.354)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.123.692	1.398.616
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	5.105.442	3.706.825
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.207.711	5.083.075
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	21.423	22.367
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.229.134	5.105.442
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020****PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

***Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

L'emergenza Covid-19 e i diversi decreti governativi e regionali emanati, con conseguenti blocchi alla circolazione delle persone, hanno fatto rallentare le attività operative nei mesi di marzo e aprile 2020, attività che è stata ripresa a pieno regime nei mesi successivi; pertanto non ci sono particolari elementi significativi da sottolineare a causa dell'emergenza sanitaria.

La società ha provveduto sin da subito ad assumere protocolli di sicurezza anti contagio e ha adeguato i propri processi organizzativi per garantire le necessarie condizioni di sicurezza per l'operatività.

**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.

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.

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 è proceduto 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 si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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 12,50% -25%

Attrezzature 12,50%

Altri beni:

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

Il costo di alcuni cespiti fu rivalutato, in precedenti anni, in applicazione della legge di rivalutazione monetaria n.72/83 e 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 derivanti dal credito d'imposta sui beni strumentali acquistati nel corso dell'esercizio, sono stati rilevati con il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi in conto esercizio, unicamente riferiti al credito sanificazioni previsto dall'articolo 125 Decreto Rilancio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### **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.

**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'anno 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 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 le 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, qualora ricorrano i presupposti, 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 € 7.925.045 (€ 8.865.460 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	7.412	168.632	36.778	16.190.309	16.403.131
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	1.702	32.819	0	7.503.150	7.537.671
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.710	135.813	36.778	8.687.159	8.865.460
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	70.263	0	0	55.193	125.456
<b>Riclassifiche (dal valore di bilancio)</b>	0	0	0	-36.778	36.778	0

Ammortamento dell'esercizio	139.091	5.854	9.376	0	1.050.641	1.204.962
Altre variazioni	139.091	0	0	0	0	139.091
Totale variazioni	0	64.409	-9.376	-36.778	-958.670	-940.415
Valore di fine esercizio						
Gosto	0	77.675	168.632	0	16.282.279	16.528.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.556	42.195	0	8.553.790	8.603.541
Valore di bilancio	0	70.119	126.437	0	7.728.489	7.925.045

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 7.728.489 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Migliorie su beni di terzi	8.378.436	-854.179	7.524.257
Software	276.331	-86.678	189.653
Sito web	32.391	-17.812	14.579
<b>Totale</b>	<b>8.687.158</b>	<b>-958.669</b>	<b>7.728.489</b>

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.255.827 (€ 7.082.990 nel precedente esercizio).

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

	Terroni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Gosto	1.891.562	21.177.465	5.521.115	15.101	28.605.243
Rivalutazioni	114.447	79.103	0	0	193.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.300.547	16.014.949	4.400.307	0	21.715.803
Valore di bilancio	705.462	5.241.619	1.120.808	15.101	7.082.990
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	644.412	158.263	36.534	839.209
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	15.101	0	-15.101	0

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	378.504	53.503	0	432.007
Ammortamento dell'esercizio	27.109	1.181.202	371.308	0	1.579.619
Altre variazioni	0	298.736	46.518	0	345.254
<b>Totale variazioni</b>	<b>-27.109</b>	<b>-601.457</b>	<b>-220.030</b>	<b>21.433</b>	<b>-827.163</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.006.009	21.458.473	5.625.314	36.534	29.126.330
Rivalutazioni	0	79.103	0	0	79.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.327.656	16.897.414	4.724.536	0	22.949.606
<b>Valore di bilancio</b>	<b>678.353</b>	<b>4.640.162</b>	<b>900.778</b>	<b>36.534</b>	<b>6.255.827</b>

### 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
Altre immobilizzazioni materiali	9.469	0	9.469
<b>Totale</b>	<b>203.019</b>	<b>0</b>	<b>203.019</b>

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 900.778 è così composta:



Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Impianti generici	81.355	-15.314	66.041
Mobili arredi e macchine ufficio	948.991	-174.317	774.674
Autovetture	90.462	-30.399	60.063
<b>Totale</b>	<b>1.120.808</b>	<b>-220.030</b>	<b>900.778</b>

### 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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	857.193
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	102.669
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	231.623
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.058

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.

Volkswagen Financial Service s.p.a. - autovettura AUDI Q7

valore del bene locato euro 87.998

durata del contratto 47 mesi

rata mensile euro 1.390

prezzo di riscatto euro 21.999.

DLL financial solution partner - cisco per servizio voip

valore del bene locato euro 97.978

durata del contratto 36 mesi

rata mensile euro 2.695

prezzo di riscatto euro 980.

DLL financial solution partner - cisco per servizio voip

valore del bene locato euro 81.181

durata del contratto 36 mesi  
 rata mensile euro 2.232  
 prezzo di riscatto euro 812.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.539.627 (€ 7.159.806 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	500	500	7.159.806
Valore di bilancio	500	500	7.159.806
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.301.071
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	6.921.250
Totale variazioni	0	0	-3.620.179
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	500	500	3.539.627
Valore di bilancio	500	500	3.539.627

### 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.

### Altri titoli

La voce "Altri titoli" assommante a euro 3.539.627 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 diminuzione netta di euro 3.620.179.

## Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Al 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 € 1.024.482 (€ 584.873 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	584.873	439.609	1.024.482
<b>Totale rimanenze</b>	<b>584.873</b>	<b>439.609</b>	<b>1.024.482</b>

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.738.233 (€ 6.673.023 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.632.054	0	6.632.054	274.880	6.357.174
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.970.399	0	3.970.399	0	3.970.399
Crediti tributari	212.576	0	212.576		212.576
Imposte anticipate			65.600		65.600
Verso altri	100.495	31.989	132.484	0	132.484
<b>Totale</b>	<b>10.915.524</b>	<b>31.989</b>	<b>11.013.113</b>	<b>274.880</b>	<b>10.738.233</b>

### 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	5.023.752	1.333.422	6.357.174	6.357.174	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.411.181	2.559.218	3.970.399	3.970.399	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.118	116.458	212.576	212.576	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.000	29.600	65.600			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.972	26.512	132.484	100.495	31.989	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.673.023</b>	<b>4.065.210</b>	<b>10.738.233</b>	<b>10.640.644</b>	<b>31.989</b>	<b>0</b>

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.357.174	6.357.174
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	3.970.399	3.970.399
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.576	212.576
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	65.600	65.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132.484	132.484
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.738.233</b>	<b>10.738.233</b>

**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 € 7.229.134 (€ 5.105.442 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	5.083.075	2.124.636	7.207.711
Denaro e altri valori in cassa	22.367	-944	21.423
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.105.442</b>	<b>2.123.692</b>	<b>7.229.134</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 259.865 (€ 273.827 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	273.827	-13.962	259.865
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>273.827</b>	<b>-13.962</b>	<b>259.865</b>

**Composizione dei risconti attivi:**

Descrizione	Importo
Assicurazioni	28.330
Leasing e noleggi	60.960
Utenze e spese condominiali	28.844
Abbonamenti	7.577
Manutenzioni	117.199
Licenze d'uso	13.493
Spese varie	3.462
<b>Totale</b>	<b>259.865</b>

**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 € 20.262.386 (€ 19.344.863 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
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	8.540.479	0	0	0
Varie altre riserve	-23	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>8.540.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	6.196.601	4.000.000	1	3.613.206
Utile (perdita) dell'esercizio	3.613.206	0	-3.613.206	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>19.344.863</b>	<b>4.000.000</b>	<b>-3.613.205</b>	<b>3.613.206</b>

	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
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		8.540.479
Varie altre riserve	0	0		-23
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>8.540.456</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		5.809.808
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.917.522	4.917.522
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.917.522</b>	<b>20.262.386</b>

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	-23
<b>Totale</b>	<b>-23</b>

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	-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

### 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		B	738.150	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
Utile portato a nuovo	5.809.808	riserva si utili	A - B - C	5.809.808	0	450.000
Totale	15.344.864			15.344.887	0	450.000
Residua quota distribuibila				15.344.887		
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	Possibilita 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	
<b>Totale</b>	<b>-23</b>						

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				
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	<b>86.808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86.808</b>

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 263.799 (€ 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					
Altre variazioni	0	0	0	90.000	90.000
Totale variazioni	0	0	0	90.000	90.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	263.799	263.799

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.091.656 (€ 1.270.536 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	1.270.536
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.659
Utilizzo nell'esercizio	195.935
Altre variazioni	396
Totale variazioni	-178.880
Valore di fine esercizio	1.091.656

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.251.992 (€ 14.903.328 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	12.134	-3.360	8.774
Debiti verso fornitori	10.865.090	660.897	11.525.987
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.494	144.069	193.563
Debiti tributari	914.985	63.201	978.186
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	754.351	-57.265	697.086
Altri debiti	2.307.274	-458.878	1.848.396
<b>Totale</b>	<b>14.903.328</b>	<b>348.664</b>	<b>15.251.992</b>

**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	12.134	-3.360	8.774	8.774	0	0
Debiti verso fornitori	10.865.090	660.897	11.525.987	11.525.987	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.494	144.069	193.563	193.563	0	0
Debiti tributari	914.985	63.201	978.186	978.186	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	754.351	-57.265	697.086	697.086	0	0
Altri debiti	2.307.274	-458.878	1.848.396	1.848.396	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>14.903.328</b>	<b>348.664</b>	<b>15.251.992</b>	<b>15.251.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	8.774	8.774
Debiti verso fornitori	11.525.987	11.525.987
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	193.563	193.563
Debiti tributari	978.186	978.186
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	697.086	697.086
Altri debiti	1.848.396	1.848.396
<b>Debiti</b>	<b>15.251.992</b>	<b>15.251.992</b>

**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	8.774	8.774
Debiti verso fornitori	11.525.987	11.525.987
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	193.563	193.563
Debiti tributari	978.186	978.186
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	697.086	697.086
Altri debiti	1.848.396	1.848.396
<b>Totale debiti</b>	<b>15.251.992</b>	<b>15.251.992</b>

### 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 € 102.880 (€ 53.395 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	53.395	14.347	67.742
Risconti passivi	0	35.138	35.138
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>53.395</b>	<b>49.485</b>	<b>102.880</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Utenze	32.901
Noleggi	34.546
Manutenzioni	205
Spese varie	90
<b>Totale</b>	<b>67.742</b>

## 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	21.154.307
Poliambulatorio e laboratorio	29.882.308
Altri ricavi	1.650.405
<b>Totale</b>	<b>52.687.020</b>

**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	52.687.020
<b>Totale</b>	<b>52.687.020</b>

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 646.810 (€ 684.396 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	28.128	28.128
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	124.304	33.457	101.259
Rimborsi spese	157.534	-37.664	119.870
Plusvalenze di natura non finanziaria	41.162	-27.113	14.049
Sopravvenienze e insussistenze attive	111.186	334	111.520
Contributi in conto capitale (quote)	0	2.343	2.343
Altri ricavi e proventi	250.210	-37.071	269.641
<b>Totale altri</b>	<b>684.396</b>	<b>-65.714</b>	<b>618.682</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>684.396</b>	<b>-37.586</b>	<b>646.810</b>

Il contributo in conto impianti di euro 2.343, contabilizzato nella voce A5, è relativo alla parte di competenza del credito d'imposta su beni strumentali contabilizzato con il metodo indiretto.

**Contributi in conto esercizio**

Il contributo in conto esercizio di euro 28.128 è relativo al credito sanificazione disposto per far fronte all'emergenza Covid.

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.264.911 (€ 23.932.534 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Servizi per la produzione</b>	21.940.101	-2.414.679	19.525.422
<b>Servizi amministrativi</b>	1.462.400	-184.583	1.277.817
<b>Servizi commerciali</b>	351.484	-105.007	246.477
<b>Altri</b>	178.549	36.646	215.195
<b>Totale</b>	23.932.534	-2.667.623	21.264.911

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.086.792 (€ 4.446.727 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	4.086.397	-329.084	3.757.313
<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	211.862	6.228	218.090
<b>Altri</b>	148.468	-37.079	111.389
<b>Totale</b>	4.446.727	-359.935	4.086.792

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 496.518 (€ 748.827 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte non sul reddito</b>	390.608	-61.886	328.722
<b>Sopravvenienze e Insussistenze passive</b>	268.458	-154.121	114.337
<b>Altri oneri di gestione</b>	89.761	-36.302	53.459
<b>Totale</b>	748.827	-252.309	496.518

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI****Proventi finanziari**

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

	Proventi diversi dal dividendi
Da altri	277.902
<b>Totale</b>	<b>277.902</b>

**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	3.724
Altri	49.649
<b>Totale</b>	<b>53.373</b>

**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	1.376.437	0	0	29.600	
IRAP	191.175	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>1.567.612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.600</b>	<b>0</b>

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 :

	2020
Risultato prima delle imposte	6.455.534
Variazioni in aumento	335.577
Variazioni in diminuzione	-984.135
Totale	5.806.976
deduzione ACE	-71.822
Totale imponibile	5.735.154
Imposta IRES 24%	1.376.437
<b>Aliquota IRES effettiva</b>	<b>21,32%</b>

## 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	51	23
Donne (numero)	2	3	260	0

### 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	200.000	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	7.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.500

### 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
<b>Totale</b>	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
<b>Impegni</b>	237.825

#### 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.	4.514.916	97.783	3.970.399	193.563
<i>Società controllante</i>				
HDF Medica S.r.l.		156.576		
<b>Totale</b>	<b>4.514.916</b>	<b>254.359</b>	<b>3.970.399</b>	<b>193.563</b>

**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**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si precisa che non risultano fatti di rilievo da segnalare intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

**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 quinqies 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 presso la sede della controllante HDF MEDICA S.r.L. 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 società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	16.885.459	20.497.642
C) Attivo circolante	4.522.653	1.390.132
D) Ratei e risconti attivi	6.489	10.417
<b>Totale attivo</b>	<b>21.414.601</b>	<b>21.898.191</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	15.557.312	15.223.695
Utile (perdita) dell'esercizio	43.664	379.856
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.100.976</b>	<b>16.103.551</b>
B) Fondi per rischi e oneri	46.240	7.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	5.267.385	5.786.770
E) Ratei e risconti passivi	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>21.414.601</b>	<b>21.898.121</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	525.897	1.023.390
B) Costi della produzione	693.797	610.165
C) Proventi e oneri finanziari	206.296	-12.617
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-5.268	20.752
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>43.664</b>	<b>379.856</b>

### 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 nell'esercizio 2019 ha beneficiato 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 sovvenzioni.

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 4.917.522.

**L'Organo Amministrativo**



BOCCHI LUIGI



**C.D.C. S.p.A. con Socio Unico**

Capitale Sociale Euro 738.150= i.v.  
Sede Sociale Torino, Via Cernaia n. 10/12  
C. F. e numero registro ditte di TORINO 03784000014

*Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della HDF MEDICA S.r.l. - Torino*

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 riporta un risultato positivo pari a euro 4.917.522, dopo aver conteggiato imposte correnti per euro 1.567.612 e imposte differite per euro 29.600.

Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite tutte le notizie e le informazioni attinenti all'illustrazione del Bilancio al 31 dicembre 2020; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 codice civile Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Società e le informazioni sull'andamento della gestione.

### **Condizioni operative ed andamento della gestione**

La Vostra Società, come a tutti noto, svolge la propria attività nell'ambito della medicina di laboratorio, di diagnostica per immagini ad alta definizione, analisi cliniche, citoistopatologiche e di genetica medica, di assistenza specialistica ambulatoriale, di recupero e riabilitazione funzionale, oltre alla realizzazione e erogazione di corsi di formazione.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta, oltre che presso la sede sociale di Torino, Via Cernaia n. 22 nei centri di:

- Torino - Via Villarbasse 27/A
- Torino - Via San Remo 3
- Torino - Corso Toscana 139/1
- Torino - Via Fabro 10/12/14
- Torino - Via Montecuccoli 5/7
- Torino - Via Livorno 38/A
- Torino - Via Pollenzo 5/B
- Torino - Via Don Bartolomeo Grazioli 11/A
- Torino - Piazza Santa Rita 8
- Torino -+ Corso Massimo D'Azeglio 25
- Torino - Strada del Portone 61
- Vinovo - Via Rivoli 2/4
- Rivoli - Via Corso Francia 10



Moncalieri - Via Martiri della Libertà 9  
Novara - Via Gniffetti 22  
Vercelli - Piazza Solferino 2  
Cuneo - Piazza Galimberti 4  
Asti - Corso Galileo Ferraris 4/A  
Verbania - Via Sergio Bocci 11  
Biella - Via Antonio Bertodano 11  
Venaria - Via IV Novembre 16  
Domodossola - Via Umberto Girola 3

Nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a trasferire il centro di Rivoli da Via F.lli Piol 63 a Corso Francia 10.

### **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la Società è esposta.

#### **Rischio paese**

La società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

#### **Rischio di credito**

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti commerciali; stante la tipologia dei propri clienti non si rilevano rischi da segnalare.

#### **Rischi finanziari**

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità e attività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

#### **Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie; stante la situazione finanziaria della Società tale rischio non è ravvisabile.

#### **Rischi di tasso d'interesse**

La società non ha in corso alcun finanziamento, pertanto non si ravvede il rischio legato al tasso di interesse su finanziamenti.





### Rischi ed incertezze operative

L'emergenza sanitaria Covid -19 ha prodotto nel 2020 una forte riduzione dell'attività per oltre 2 mesi; di converso la Società si è attrezzata al fine di poter eseguire Test molecolari per la ricerca del virus SARS-Cov-2 e test sierologici per la ricerca di anticorpi IgG e IgM sul territorio piemontese in cui opera, a favore dei privati, degli ospiti di cliniche e RSA convenzionate.

Alla luce delle campagne di vaccinazione in corso, appare fortemente ridotto il rischio di ulteriori sospensioni o riduzioni dell'attività.

Per quanto riguarda i rischi derivanti dai sistemi informativi, i sistemi e le procedure adottate dalla Società sono idonei a tutelare la sicurezza, l'integrità e la riservatezza delle informazioni.

### Rischi di mercato

La Società, svolgendo la propria attività nell'ambito della medicina di laboratorio, analisi cliniche, di diagnostica per immagini ad alta definizione, di poliambulatorio specialistico, di esami strumentali di diagnostica per immagine ad alta definizione, sottoscrive contratti periodici con le direzioni generali delle ASL piemontesi.

Questi contratti, a differenza degli anni precedenti, non prevedono abbattimenti rispetto alla produzione definita dai relativi budget, per cui non si ravvisano rischi di mercato significativi.

### Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza.

L'impegno dell'azienda sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati al mantenimento di elevati livelli di sicurezza e di tutela ambientale.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Si fornisce di seguito la composizione del personale dipendente:

	Dirigenti	Impiegati	Quadri	Altre categorie
Uomini (numero)		51	1	23
Donne (numero)	2	260	3	
Totale	2	311	4	23

La Società da sempre presta la massima attenzione alla sicurezza sul lavoro.



**Principali dati economici**

Il conto economico, in euro, riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ricavi delle vendite	52.687.020	52.238.217
Produzione interna	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>52.687.020</b>	<b>52.238.217</b>
Costi esterni operativi	32.426.879	31.678.554
Valore aggiunto	20.260.141	20.559.663
Costi del personale	11.409.200	13.145.409
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>8.850.941</b>	<b>7.414.254</b>
Ammortamenti e accantonamenti	2.770.490	2.487.612
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>6.080.451</b>	<b>4.926.642</b>
Risultato dell'area accessoria	150.292	64.431
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri finan.ri)	278.164	72.253
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>6.508.907</b>	<b>4.934.464</b>
Risultato dell'area straordinaria	-	-
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>6.508.907</b>	<b>4.934.464</b>
Oneri finanziari	53.373	25.203
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>6.455.534</b>	<b>4.909.261</b>
Imposte sul reddito	1.538.012	1.296.055
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>4.917.522</b>	<b>3.613.206</b>

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale della Società, viene di seguito riclassificato secondo il criterio "finanziario" e "funzionale", entrambi confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
	2020	2019		2020	2019
<b>ATTIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
ATTIVO FISSO	17.752.988	23.156.924	MEZZI PROPRI	20.262.386	19.344.863
Immobilizzazioni immateriali	7.925.045	8.865.460	Capitale sociale	738.150	738.150
Immobilizzazioni materiali	6.255.827	7.082.990	Riserva	19.524.236	18.606.713
Immobilizzazioni finanziarie	3.572.116	7.208.474			
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	-	-
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	19.219.725	12.588.997			
Magazzino	1.349.947	894.700	PASSIVITA' CORRENTI	16.710.327	16.401.058
Liquidità differite	10.640.644	6.588.855			
Liquidità immediate	7.229.134	5.105.442			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTI</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
	2020	2019		2020	2019
<b>ATTIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
CAPITALE INVESTITO OPER.VO	33.432.586	28.585.615	MEZZI PROPRI	20.262.386	19.344.863
			PASSIVITA' DI FINANZIAM.TO	8.774	12.134
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	3.540.127	7.160.306	PASSIVITA' OPERATIVE	16.701.553	16.388.924
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAM.TO</b>	<b>36.972.713</b>	<b>35.745.921</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, espressa in unità di euro, era la seguente:

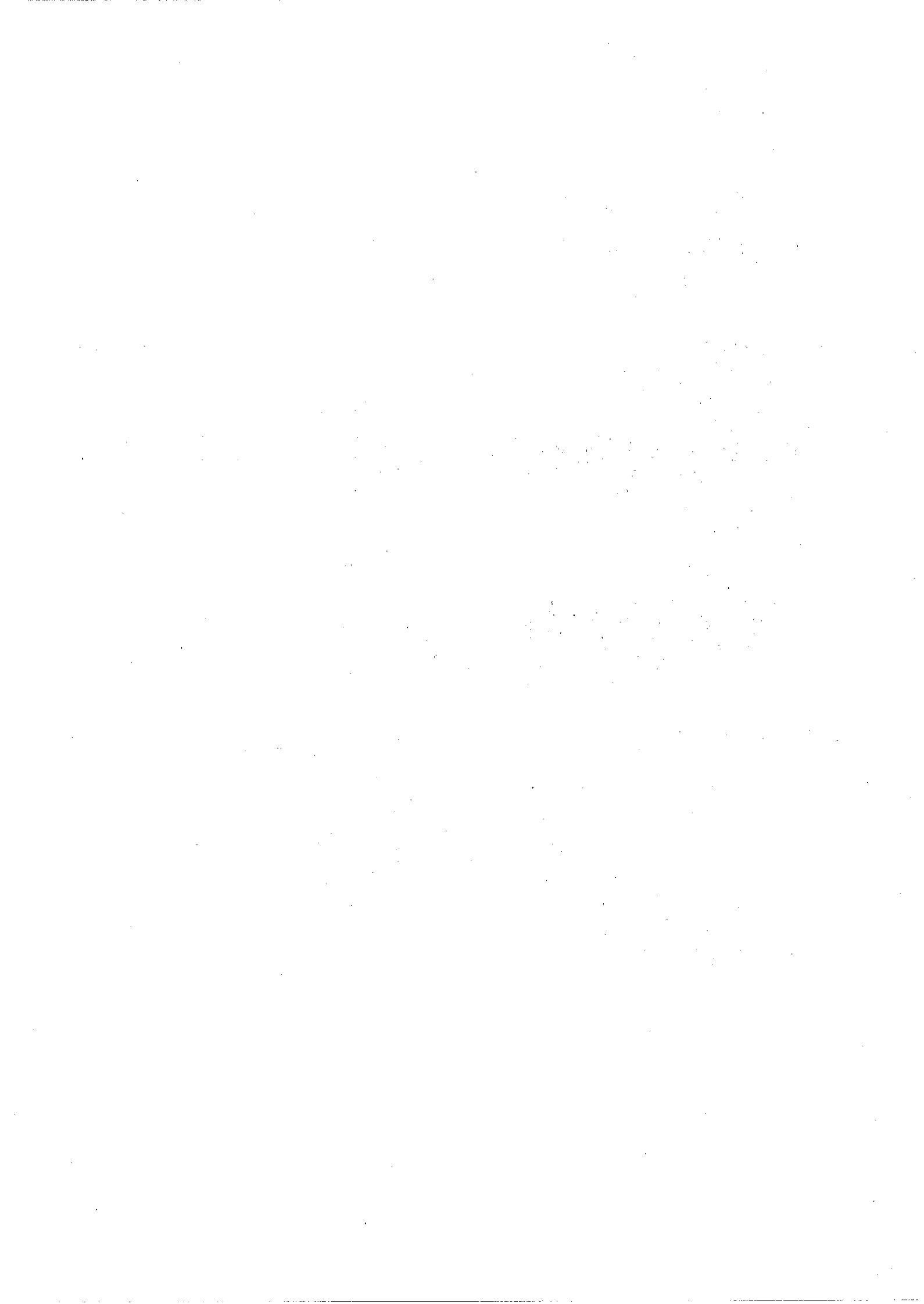


	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari	7.207.711	5.083.075	2.124.636
Denaro e altri valori in cassa	21.423	22.367	- 944
Azioni proprie			-
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>7.229.134</b>	<b>5.105.442</b>	<b>2.123.692</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-	-
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento ( entro 12 mesi)			-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	8.774	12.134	- 3.360
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a breve di finanziamenti			-
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>8.774</b>	<b>12.134</b>	<b>- 3.360</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>7.220.360</b>	<b>5.093.308</b>	<b>2.127.052</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento ( oltre 12 mesi)			-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			-
Anticipazioni per pagamenti esteri			-
Quota a lungo di finanziamenti			-
Crediti finanziari			-
<b>Debiti finanziari a medio lungo termine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Posizione finanziaria netta a M/L termine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>7.220.360</b>	<b>5.093.308</b>	<b>2.127.052</b>

### Indicatori di bilancio

Come previsto dall'articolo 2428 comma 2 del codice civile, vi presentiamo alcuni indicatori atti a meglio illustrare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto (Risultato netto/Mezzi propri)	24%	19%
ROE lordo (Risultato lordo/Mezzi propri)	32%	26%
ROI (Risultato operativo/(CIO medio- Passività operative medie)	36%	41%
Ros Risultato operativo/Ricavi vendite)	11,54%	9,43%
Ebit (Earn before interest and tax)	6.230.743	4.862.211
Ebtida (Earn before interest, tax depreciation and amortization)	8.876.233	7.349.823





**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per circa euro 946.665 ripartiti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	125.456
Immobilizzazioni immateriali in corso	0
Attrezzatura specifica	644.412
Mobili, arredi e macchine ufficio	158.263
Immobilizzazioni materiali in corso	36.534

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorzio**

La vostra Società è controllata al 100% dalla HDF Medica S.r.l. che è pertanto unico socio della Società e svolge altresì attività di direzione e coordinamento.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la società HDF Medica S.r.l., che esercita attività di direzione e coordinamento e con la C.D.C. s.r.l. - altra società soggetta alla direzione e coordinamento da parte della HDF Medica S.r.l..

	Ricavi delle vendite di beni e servizi/Altri ricavi	Costi per servizi/godimento beni di terzi	Crediti entro 12 mesi	Debiti entro 12 mesi
<b>Società sottoposte al controllo della controllante</b> C.D.C. S.r.l.	4.514.916	97.783	3.970.399	193.563
<b>Società controllante</b> HDF Medica S.r.l.		156.576		
<b>Totale</b>	<b>4.514.916</b>	<b>254.359</b>	<b>3.970.399</b>	<b>193.563</b>



## **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società non detiene, né direttamente, né per il tramite di fiduciaria o per interposta persona azioni proprie o azioni della società controllante.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, del Codice civile**

#### ***Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.***

Per la gestione finanziaria e della tesoreria la Società si è dotata di procedure ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato che prevede l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

#### ***Evoluzione prevedibile della gestione***

La Società prosegue la sua ordinaria attività gestionale con il massimo impegno delle proprie maestranze; l'Amministratore Unico rimane a disposizione dei soci per ogni ulteriore chiarimento necessario, ritenendo comunque che l'allegata Nota Integrativa sia sufficientemente esplicativa di tutti i dati riportati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico al 31 dicembre 2020.

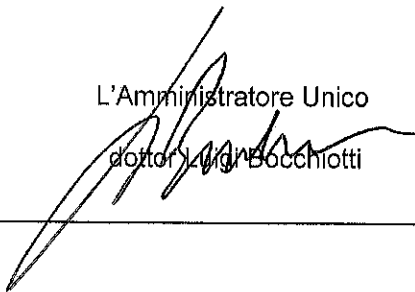
#### ***Privacy: Documento programmatico sulla sicurezza***

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

#### ***Destinazione del risultato dell'esercizio***

Si propone all'Assemblea di destinare a nuovo l'intero utile netto d'esercizio di euro 4.917.522.

Torino, 5 maggio 2021

L'Amministratore Unico  
dotto  Luigi Bocchiotti



## **C.D.C. - S.p.A. con socio unico**

Capitale Sociale Euro 738.150= i.v.  
Sede Sociale Torino, Via Cernaia n. 20  
Registro Imprese di TORINO e C.F. 03784000014  
R.E.A. n. 587520

*Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della H.D.F. MEDICA S.R.L. - Torino*

### **VERBALE DELL'ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA DEGLI AZIONISTI**

L'anno 2021 il giorno 20 del mese di maggio alle ore 15 in Torino - Corso Vittorio Emanuele II n. 84 presso lo Studio Vighetto Servi Fea, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria degli azionisti della C.D.C. - S.p.A. con socio unico per discutere e deliberare sul seguente

#### Ordine del Giorno

Approvazione bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020, Relazione sulla Gestione e Relazione del Collegio Sindacale, Relazione del Revisore. Delibere inerenti e conseguenti.

Assume la Presidenza dell'assemblea ai sensi dell'art. 8 dello Statuto Sociale l'Amministratore Unico dottor Luigi Bocchiotti il quale, constatato la regolarità della convocazione dell'assemblea, chiama a fungere da segretario la dottoressa Enrica Peretti.

Il Presidente, dato atto che oltre a se stesso - Amministratore unico - sono presenti:

- l'unico socio - H.D.F. MEDICA SRL - titolare di n. 1.995 azioni da nominali 370 euro cadauna, rappresentati l'intero capitale sociale di euro 738.150= interamente versato, nella persona del legale rappresentante signora Micheline Mignon;
- il Collegio Sindacale nelle persone dei signori: dott.ssa Nives Servi - presidente del collegio - dott. Claudio Vighetto e rag. Franca Troia - sindaci effettivi;
- che l'assemblea è convocata nel termine di cui all'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020 n.18;

dichiara

l'assemblea validamente costituita e come tale atta a deliberare.

Passando allo svolgimento del primo punto all'ordine del giorno il Presidente dà lettura del Bilancio al 31 dicembre 2020 formato dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota integrativa, dal Rendiconto finanziario nonché dalla Relazione sulla gestione redatta dall'Amministratore Unico.



A sua volta la dottoressa Nives Servi, Presidente del Collegio Sindacale, dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Unico al Bilancio d'esercizio.

Dopo circostanziata ed esauriente discussione l'Assemblea all'unanimità

delibera

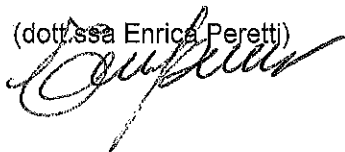
- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2020 nelle sue singole componenti unitamente al Rendiconto finanziario e alla Relazione sulla gestione;
- di destinare a nuovo l'utile dell'esercizio di euro 4.914.522=.

\* \* \* \*

Null'altro deliberare e nessuno richiedendo la parola, l'assemblea viene sciolta alle ore 15.30 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario

(dottoressa Enrica Peretti)



Il Presidente

(dottor Luigi Bocchiotti)

