

## UNI-X MEDICA S.R.L. (A SOCIO UNICO)

### Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	35028 PIOVE DI SACCO (PD) PIAZZA GIUSEPPE DOSSETTI 1
Codice Fiscale	00955370283
Numero Rea	PD - 160945
P.I.	00955370283
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (S. R.L)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AFFIDEA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	166.792	209.235
II - Immobilizzazioni materiali	257.470	341.471
III - Immobilizzazioni finanziarie	52.568	52.568
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>476.830</b>	<b>603.274</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	18.460	19.277
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.665	313.477
<b>Totale crediti</b>	<b>284.665</b>	<b>313.477</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.497.794	3.017.389
IV - Disponibilità liquide	499.053	165.238
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.299.972</b>	<b>3.515.381</b>
D) Ratei e risconti	3.174	10.152
<b>Totale attivo</b>	<b>4.779.976</b>	<b>4.128.807</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	71.742	71.742
V - Riserve statutarie	166.011	166.011
VI - Altre riserve	111.608	111.607
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.927.584	2.532.749
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	421.238	394.835
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.798.183</b>	<b>3.376.944</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.755	157.202
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	837.899	588.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.139	5.520
<b>Totale debiti</b>	<b>839.038</b>	<b>594.370</b>
E) Ratei e risconti	-	291
<b>Totale passivo</b>	<b>4.779.976</b>	<b>4.128.807</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.620.993	2.524.801
5) altri ricavi e proventi		
altri	71.293	116.669
Totale altri ricavi e proventi	71.293	116.669
Totale valore della produzione	2.692.286	2.641.470
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.071	58.978
7) per servizi	1.211.525	1.143.283
8) per godimento di beni di terzi	276.381	277.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	252.758	275.775
b) oneri sociali	96.087	104.654
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.098	26.893
c) trattamento di fine rapporto	25.098	23.919
e) altri costi	-	2.974
Totale costi per il personale	373.943	407.322
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.531	197.766
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.927	73.430
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	103.604	124.336
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.247	657
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.778	198.423
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	325	(2.892)
14) oneri diversi di gestione	15.271	17.544
Totale costi della produzione	2.114.294	2.100.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	577.992	540.816
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	9
Totale proventi diversi dai precedenti	-	9
Totale altri proventi finanziari	-	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57	523
Totale interessi e altri oneri finanziari	57	523
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57)	(514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	577.935	540.302
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.697	145.467
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.697	145.467
21) Utile (perdita) dell'esercizio	421.238	394.835

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile**

### **PREMESSA**

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento vengono, inoltre, riportate le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione. Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 421.238.

### **Attività svolta dalla Società**

La Società gestisce, in regime di convenzione, laboratori di analisi mediche per le attività di diagnostica, radiologia, terapia fisica e medica, chirurgia ambulatoriale, e medicina preventiva. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale in provincia di Padova.

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Milano.

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

#### **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si sono considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio e mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero si è provveduto ad integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della Nota Integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio corrente e del precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

In conformità all'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci dell'esercizio precedente non sono risultate comparabili con l'esercizio chiuso al 31/12/2019, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, esposti di seguito, sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 n. 1 del Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **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, per i costi relativi a:

- brevetti e utilizzazione delle opere dell'ingegno, è stata applicata l'aliquota di ammortamento del 20%;
- altre immobilizzazioni immateriali, che si riferiscono principalmente a miglorie su beni di terzi, sono ammortizzate sulla base del minor periodo tra la vita utile delle miglorie e la durata dei rapporti contrattuali sottostanti.

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 svalutazione effettuata.

In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

#### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 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.

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.

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 svalutazione effettuata. In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla 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. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	12,50% - 15%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 20%
Mobili e arredi	10%
Altri beni	20% - 25%

## Partecipazioni

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

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 si procede alla rettifica del costo, ove se ne sia manifestata la necessità. Se nell'esercizio, sono venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto a un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21.

Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è stato il costo specifico.

## Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del Codice Civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

## Crediti

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale." (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 15 paragrafi 46 e 55 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono valutati al valore di presumibile 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, 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.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

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

### **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.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

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**

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 19 paragrafi 54 e 67 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono pertanto valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, previsti contrattualmente o comunque concessi. 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**

I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio. I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato

ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

### **Consolidato fiscale**

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha optato per il triennio 2018/2020, in qualità di controllata, per la tassazione consolidata di Gruppo ai fini IRES, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 117 e ss. D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR"), regolando i flussi finanziari ed economici in forza di contratto di consolidamento. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come sarà nel proseguo illustrato. Alla voce "Crediti verso Controllante" vengono iscritti, tra gli altri, i crediti per ritenute subite trasferiti al consolidato, ove non già compensati con il debito per l'onere corrente, oltre al credito derivante dal compenso che la consolidante deve riconoscere alla consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali trasferite al gruppo e utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidamento. Alla voce "Debiti verso consolidante" viene iscritto il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

## Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 476.830 (Euro 603.274 nel precedente esercizio).

## Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	609.861	2.214.921	72.408	2.884.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.626	1.873.450		2.261.525
Svalutazioni	-	-	19.841	19.841
Valore di bilancio	209.235	341.471	52.568	603.274
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	25.483	19.603	-	45.086
Ammortamento dell'esercizio	67.926	103.604		171.530
Totale variazioni	(42.443)	(84.001)	-	(126.444)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	635.344	2.234.524	72.408	2.942.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468.552	1.977.054		2.445.606
Svalutazioni	-	-	19.841	19.841
Valore di bilancio	166.792	257.470	52.568	476.830

Le "Immobilizzazioni immateriali" comprendono le seguenti voci:

- Costi di impianto e ampliamento, completamente ammortizzati;
- Diritti di brevetto, opere dell'ingegno e simili per Euro 38.932 (Euro 53.901 nel precedente esercizio);
- Costi pluriennali per Euro 127.860 (Euro 155.334 nel precedente esercizio).

Le "Immobilizzazioni materiali" comprendono le seguenti voci:

- Impianti e macchinari per Euro 215.583 (Euro 274.024 nel precedente esercizio);
- Altri beni per Euro 41.887 (Euro 67.447 nel precedente esercizio), a loro volta così composti:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e Arredi	30.163	(12.635)	17.528
Macchine ufficio elettroniche e sistemi telecomunicazione	58	(58)	0
IT hardware	35.007	(12.038)	22.969
Altri	2.219	(829)	1.390
<b>Totale</b>	<b>67.447</b>	<b>(25.560)</b>	<b>41.887</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si compongono di crediti immobilizzati (Euro 49.566) e di partecipazioni (Euro 3.002). I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali mentre le partecipazioni iscritte sono le seguenti:

- partecipazione nella Società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo (Euro 3.000);
- partecipazione in Modena Medica S.r.l. (Euro 19.841), interamente svalutata (svalutazione Euro 19.841).

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.460	19.277	(817)

Le rimanenze si riferiscono interamente a materiali di consumo per le prestazioni sanitarie.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
305.290	313.477	(8.187)

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	307.062	(50.820)	256.242	256.242
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	27.500	27.500	27.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.445	(3.944)	501	501
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.970	(1.548)	422	422
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>313.477</b>	<b>(28.812)</b>	<b>284.665</b>	<b>284.664</b>

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	256.242	256.242
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	27.500	27.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	501	501
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	422	422
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>-</b>	<b>284.665</b>

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di credito iscritte nell'Attivo Circolante.

I Crediti verso Clienti sono così analiticamente suddivisi e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Crediti per fatture emesse	250.183	8.332	258.515
Crediti per fatture da emettere	57.905	(57.905)	0
(Fondo svalutazione crediti)	(1.026)	(1.247)	(2.273)
<b>Totale</b>	<b>307.062</b>	<b>(50.820)</b>	<b>256.252</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	1.026
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	1.247
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>2.273</b>

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono interamente a crediti di natura commerciale (servizi) resi alle società del gruppo.

I Crediti tributari si riferiscono interamente al credito per imposta sostitutiva sul TFR (Euro 501).

I Crediti verso altri si riferiscono principalmente a crediti INAIL (Euro 364).

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita dal credito verso Affidea S.r.l. in relazione al contratto di cash pooling in essere tra le società del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria. Il credito vantato dalla Società si è così movimentato:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.017.389	480.405	3.497.794
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>3.017.389</b>	<b>480.405</b>	<b>3.497.794</b>

La società ha iscritto un credito verso Affidea S.r.l., che amministra la tesoreria accentrata di gruppo tra le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", essendosi verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
499.053	165.238	333.815

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	151.488	332.891	484.379
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	13.750	924	14.674
<b>Totale disponibilità liquide</b>	165.238	333.815	499.053

## Ratei e risconti attivi

La voce dei ratei e risconti attivi è così composta e movimentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	7	(7)	-
<b>Risconti attivi</b>	10.145	(6.971)	3.174
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	10.152	(6.978)	3.174

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.798.183	3.376.944	421.239

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Nei prospetti di seguito riportati viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	71.742	-	-		71.742
Riserve statutarie	166.011	-	-		166.011
Altre riserve					
Varie altre riserve	111.607	-	1		111.608
Totale altre riserve	111.607	-	1		111.608
Utili (perdite) portati a nuovo	2.532.749	394.835	-		2.927.584
Utile (perdita) dell'esercizio	394.835	(394.835)	-	421.238	421.238
Totale patrimonio netto	3.376.944	-	1	421.238	3.798.183

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
142.755	157.202	(14.447)

### **Debiti**

I debiti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
839.038	594.370	244.668

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

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
Debiti verso banche	78	(78)	-	-
Debiti verso fornitori	179.193	16.271	195.464	195.464
Debiti verso imprese controllate	167.893	(167.893)	-	-
Debiti verso controllanti	122.550	30.811	153.361	153.361
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	370.700	370.700	370.700
Debiti tributari	27.965	(2.858)	25.107	25.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.733	(7.102)	34.631	34.631
Altri debiti	54.958	4.817	59.775	59.775
<b>Totale debiti</b>	<b>594.370</b>	<b>244.668</b>	<b>839.038</b>	<b>839.038</b>

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di debito iscritte nel Passivo Patrimoniale.

I Debiti verso fornitori sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Verso fornitori per fatture ricevute	81.251	(32.772)	48.479
Verso fornitori per fatture e note credito da ricevere	100.660	46.325	146.985
Altri debiti	(2.718)	2.718	0
<b>Totale</b>	<b>179.193</b>	<b>16.271</b>	<b>195.464</b>

I Debiti verso controllanti fanno riferimento al debito IRES corrispondente all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo (Euro 132.079) e ad altri debiti di natura commerciale (Euro 21.282).

I Debiti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Verso fornitori Intercompany	0	326.024	326.024
Verso fornitori Intercompany per fatture da ricevere	0	44.676	44.676
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>370.700</b>	<b>370.700</b>

I Debiti tributari sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debito IRAP	0	3.993	3.993
Debito IVA	0	38	38
Debito ritenute IRPEF	27.379	(6.702)	20.677
Altri debiti tributari	586	(187)	399
<b>Totale</b>	<b>27.965</b>	<b>(2.858)</b>	<b>25.107</b>

I Debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e assistenza (INPS e INAIL)	1.391	(1.391)	0
Debiti verso altri istituti previdenziali	15.557	(199)	15.358
Debito verso Enpam	24.785	(5.512)	19.273
<b>Totale</b>	<b>41.733</b>	<b>(7.102)</b>	<b>34.631</b>

Gli Altri Debiti sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Varizioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debiti vs Personale	54.770	(2.511)	52.259
Altri debiti	188	7.328	7.516
<b>Totale</b>	<b>54.958</b>	<b>4.817</b>	<b>59.775</b>

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Valore della produzione**

Il valore della produzione si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.692.286	2.641.470	50.816

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

##### **A.1. 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 delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASL/SSN	1.365.048
Ticket	241.038
Privati	1.014.827
Quota ricetta	80
<b>Totale</b>	<b>2.620.993</b>

##### **A.5. Altri ricavi e proventi**

Gli "Altri ricavi e proventi" (Euro 71.292) sono costituiti prevalentemente da sopravvenienze attive (Euro 30.158) e da rimborsi spese per bolli (Euro 10.366).

#### **Costi della produzione**

I costi della produzione evidenziano la seguente composizione e variazione:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Per materie prime e merci	58.978	5.093	64.071
Per servizi	1.143.283	68.242	1.211.525
Per godimento beni di terzi	277.996	(1.615)	276.381
Per il personale	407.322	(33.379)	373.943
Ammortamenti e svalutazioni	198.423	(25.645)	172.778
Variazione delle rimanenze	(2.892)	3.217	325
Oneri diversi di gestione	17.544	(2.273)	15.271
<b>Totale</b>	<b>2.100.654</b>	<b>13.640</b>	<b>2.114.294</b>



### Spese per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente materiale sanitario (Euro 19.911), materiale di cancelleria/stampati (Euro 17.096) e materiale pubblicitario (Euro 23.426).

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono così costituite e movimentate:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi medici, analisi laboratorio e altri servizi tecnici	730.795	111.893	842.688
Utenze energetiche	54.002	3.708	57.710
Manutenzione	60.447	28.943	89.390
Pulizia esterna	22.599	0	22.599
Spese telefoniche e Internet	27.766	1.797	29.563
Servizi amministrativi e consulenze	20.278	493	20.771
Compensi amministratori	5.000	417	5.417
Assicurazioni	9.343	636	9.979
Sopravvenienze passive	9.601	(3.477)	6.124
Altri	203.452	(76.168)	127.284
<b>Totale</b>	<b>1.143.283</b>	<b>68.242</b>	<b>1.211.525</b>

### Spese per godimento beni di terzi

La voce “spese per godimento beni di terzi” (Euro 276.381) è prevalentemente composta dai costi per l'affitto dei locali in cui è svolta l'attività (Euro 271.763).

### Costi per il personale

I costi del personale registrano la seguente variazione e composizione:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Salari e Stipendi	275.775	(23.017)	252.758
Oneri sociali	104.654	(8.567)	96.087
Trattamento Fine Rapporto	23.919	1.179	25.098
Altri costi del personale	2.974	(2.974)	0
<b>Totale</b>	<b>407.322</b>	<b>(33.379)</b>	<b>373.943</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni e svalutazioni

La voce è così composta:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 67.927 (Euro 73.430 nel precedente esercizio);
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 103.604 (Euro 124.336 nel precedente esercizio);

- accantonamento al fondo svalutazione crediti per complessivi Euro 1.247 (Euro 657 nel precedente esercizio).

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono prevalentemente costi per imposte e tasse (Euro 11.939) e quote associative (Euro 1.400).

## Proventi e oneri finanziari

Gli Oneri Finanziari (Euro 57) sono relativi ad interessi passivi per ritardati pagamenti.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito d'esercizio si sono così movimentate nel corso dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
156.697	145.467	11.230

Le imposte dell'esercizio sono composte unicamente dalle imposte correnti IRES (Euro 132.079) e IRAP (Euro 24.618). Si precisa che in linea con le indicazioni fornite dal principio OIC 25, l'IRES relativa al reddito imponibile trasferita al consolidato fiscale è stata rilevata tra le imposte correnti d'esercizio.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni.

### Imposte teoriche da regime di tassazione consolidato fiscale ex art. 117 DPR 917/1986

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l, ha aderito per il triennio 2018-2020, in qualità di controllata, alla tassazione consolidata nazionale di gruppo di cui all'art. 117 e s.s. DPR n. 917/1986. Per l'anno in commento la Società trasferisce un risultato positivo al consolidato fiscale di Euro 550.329 a cui corrisponde un'IRES di Euro 132.079.

### Riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC 25, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	577.935	
Valore netto della produzione, al netto dei costi non rilevanti		953.181
Onere fiscale teorico	138.704	37.174
(+/-) Differenze temporanee tassabili/deducibili in futuri esercizi	0	0
(+/-) Rigiro differenze temporanee esercizi pregressi	0	0

<b>(+) Differenze permanenti tassate</b>	22.081	29.771
<b>(-) Differenze permanenti deducibili</b>	(21.445)	(0)
<b>Imponibile fiscale lordo</b>	578.571	982.952
<b>(-) Utilizzo perdite fiscali pregresse</b>	0	
<b>(-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc..)</b>	(28.242)	(351.720)
<b>Risultato fiscale netto</b>	550.329	631.232
<b>Trasferimenti al consolidato fiscale (Interessi passivi, ROL, ACE)</b>	0	
<b>Imposte correnti</b>	132.079	24.618

L'imposta di Euro 132.079 rappresenta pertanto l'onere fiscale IRES di competenza della Società e relativo al reddito imponibile trasferito al consolidato fiscale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dipendenti	11	11	0
<b>Totale</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
<b>Compensi</b>	5.417

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che nel mese di dicembre la Società ha sottoscritto, in qualità di utilizzatore, un accordo quadro per la locazione operativa di macchinari e attrezzature sanitarie che al 31 dicembre 2019 non aveva ancora esplicitato i suoi effetti.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019 non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio 2019 della Società.

Va tuttavia evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di forte instabilità recentemente manifestatisi quali l'emergenza e la diffusione del COVID-19 (di seguito "Coronavirus") che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente impattato l'attività economica in Cina e successivamente negli altri Paesi. Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha

dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale con la diffusione del virus che ha accelerato bruscamente nelle ultime settimane, con focolai in Italia e un numero crescente di paesi dell'Unione Europea e del mondo.

In primis si rende noto che la Società, a tutela della salute di tutte le persone, dipendenti e non, ha adottato tutte le policy del Gruppo Affidea in ambito sanitario e comportamentale.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo alla diffusione dell'epidemia e delle conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia, che potrebbero riflettersi – anche pesantemente - sui risultati del 2020 alla luce delle informazioni che si renderanno disponibili.

La Società ha avviato la valutazione degli effetti di tale sviluppo e le azioni gestionali per attenuarne l'impatto. Tali nuove assunzioni di scenario e gestionali e le conseguenti ricadute, al momento non determinabili, sulle valutazioni di recuperabilità dei valori d'iscrizione delle attività fisse saranno riflesse nei risultati 2020.

Nonostante l'imprevedibilità della durata del fenomeno e dei relativi impatti, ad oggi non si ritiene in discussione la continuità dell'attività aziendale (cosiddetto “going concern”) anche alla luce della solidità del Gruppo Affidea che sempre ha garantito le risorse economiche e finanziarie per proseguire nello sviluppo dei propri Centri.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte in quanto controllata.

Per quanto riguarda l'insieme più piccolo si segnala che tale fattispecie non risulta applicabile alla Società.

Descrizione	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Affidea Group B.V.
Città (se in Italia) o stato estero	Paesi Bassi

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni proprie o azioni/quote della società controllante.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 421.238.

Il bilancio è veritiero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Fabio Silo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Paola Camagni iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al n. 4561 quale incaricato della Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Dara 25/06/2020