

DIESSE NEWCO S.r.l.

Sede legale in Via Andrea Solari n. 19 – 20144 Milano (MI)

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di Duomodiat S.a.r.l.

Capitale sociale Euro 11.345.440,00 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Milano al n. 10763260964

Rea n. MI – 2555405

* * * *

Bilancio al 31/12/2019**Stato Patrimoniale Abbreviato**

	31/12/2019
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	12.961
III - Immobilizzazioni finanziarie	27.184.691
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>27.197.652</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	4.652
esigibili entro l'esercizio successivo	4.652
IV - Disponibilita' liquide	31.082
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>35.734</i>
D) Ratei e risconti	139.462
<i>Totale attivo</i>	<i>27.372.848</i>
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	11.145.440
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(946.200)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>10.199.240</i>
D) Debiti	17.093.389
esigibili entro l'esercizio successivo	1.950.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.142.600
E) Ratei e risconti	80.219

	31/12/2019
<i>Totale passivo</i>	27.372.848

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	-
altri	1
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1
<i>Totale valore della produzione</i>	1
B) Costi della produzione	
7) per servizi	150.128
10) ammortamenti e svalutazioni	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	3.240
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.240
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	250.920
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	254.160
14) oneri diversi di gestione	105
<i>Totale costi della produzione</i>	404.393
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(404.392)
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi ed altri oneri finanziari	-
altri	541.808
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	541.808
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(541.808)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	(946.200)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(946.200)

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(946.200)
Imposte sul reddito	
Interessi passivi/(attivi)	541.808
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(404.392)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.240
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>3.240</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(401.152)</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.263
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(139.462)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	80.219
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.899
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(41.081)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(442.233)</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(541.808)
(Imposte sul reddito pagate)	
Dividendi incassati	

	Importo al 31/12/2019
(Utilizzo dei fondi)	
Altri incassi/(pagamenti)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(541.808)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(984.041)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(16.200)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	(25.434.691)
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.450.891)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	177.975
Accensione finanziamenti	15.142.600
(Rimborso finanziamenti)	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	11.145.440
(Rimborso di capitale)	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	26.466.015
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.083
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	

	Importo al 31/12/2019
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	31.082
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.082
Di cui non liberamente utilizzabili	

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati 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, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("i principi contabili OIC"); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed 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.

Il bilancio d'esercizio si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

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 verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro (946.200). Negli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono iscritte separatamente le voci rispettivamente previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile con le semplificazioni indicate nel seguito.

Nello schema di Stato Patrimoniale le voci sono soltanto quelle precedute da lettere maiuscole dell'alfabeto o da numeri romani.

Le voci dei crediti (CII) e debiti (D) riportano distintamente l'importo esigibile oltre l'esercizio successivo.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Duomodiag S.a.r.l.

La società, pur in presenza di società controllate non ha redatto il bilancio consolidato in quanto non ha raggiunto i limiti che impongono l'obbligo della sua predisposizione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 c.c., si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato patrimoniale, del Conto economico e del Rendiconto Finanziario.

Trattandosi del primo anno di esercizio della Società, non vi è il confronto delle singole voci del presente bilancio d'esercizio con quelle dell'esercizio precedente.

Non hanno avuto luogo, ai sensi dell'art. 2423-ter c.c., compensi di partite.

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.

La Situazione Patrimoniale ed Economica, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione e della comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
- Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
- Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
- Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del

bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Essendo il primo periodo di esercizio non si sono verificati cambiamenti di principi contabili che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Qualora le singole voci siano costituite da elementi eterogenei, questi vengono valutati separatamente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del C.C. 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.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, previo consenso del Sindaco Unico laddove previsto, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Costi di impianto e di ampliamento

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

Sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il

cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione o di costituzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto delle eventuali svalutazioni.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni si incrementa per effetto degli aumenti di capitale a pagamento o di rinuncia al credito da parte del socio. Gli aumenti di capitale a titolo gratuito non incrementano il valore delle partecipazioni.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di carico viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno alla Società, fino all'azzeramento del valore di carico.

Nei casi in cui la Società sia obbligata a farsi carico della copertura delle perdite conseguite dalle partecipate può rendersi necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza, alla copertura del deficit patrimoniale delle stesse.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari, postali e gli assegni vengono valutati al valore di presumibile realizzo, mentre le disponibilità giacenti in cassa sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale e della proporzionalità.

I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano rispettivamente quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono indicati in Nota integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Costi e ricavi

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica, escludendo gli utili non realizzati e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nel periodo.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita e la prestazione di servizi.

La competenza economica dei costi per l'acquisto dei servizi vengono contabilizzati al momento di ultimazione della prestazione ovvero, se in funzione del tempo, in relazione alla quota maturata nel corso dell'esercizio. Nel corso del periodo d'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Operazioni in valuta estera

La Società non ha posto in essere operazioni in valuta estera.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	17.055	27.184.691	27.201.746
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	854	-	854
Ammortamento dell'esercizio	3.240	-	3.240
Totale variazioni	12.961	27.184.691	27.197.652
Valore di fine esercizio			
Costo	16.201	27.184.691	27.200.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.240	-	3.240
Valore di bilancio	12.961	27.184.691	27.197.652

Le partecipazioni classificate tra le Immobilizzazioni finanziarie, per €27.184.691, fanno riferimento al 90% delle quote della società Diesse Diagnostica Senese S.p.A. con sede in Milano (MI) – via Solari n. 19, codice fiscale 05871140157, Capitale Sociale pari a €3.000.000 che la Società ha acquistato in corso d'anno dalle seguenti società:

- Orphée SA, n. 13.500.000 azioni di classe A, rappresentanti il 45% del Capitale Sociale;
- Diesse Holding S.r.l., n. 13.500.000 azioni di classe B, rappresentanti il 45% del Capitale Sociale;

per un valore complessivo di €26.062.961, maggiorato di oneri accessori per €1.134.691.

Il patrimonio netto contabile della partecipata al 31 dicembre 2019 è pari ad €6.964.704, comprensivo del risultato dell'esercizio di €2.159.821, e quindi inferiore al valore contabile di iscrizione della partecipazione. La partecipazione è stata mantenuta a tale valore, non ritenendosi sussistente una perdita durevole di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso controllanti	4.652	4.652	4.652
Crediti diversi	250.920	250.920	-
F.do Sval. crediti	(250.920)	(250.920)	-
Totale	4.652	4.652	4.652

I crediti diversi iscritti nell'attivo della Società per l'importo di €250.920 fanno riferimento alla sottrazione indebita di denaro derivante da un atto di hackeraggio, a danno della Società, avvenuto nel mese di settembre 2019. A fronte di tale atto la Società ha intrapreso i dovuti provvedimenti denunciando l'accaduto alle autorità giudiziarie competenti.

Si è pertanto ritenuto ragionevole iscrivere tale importo tra i crediti nell'attivo circolante in attesa degli sviluppi derivanti dagli accertamenti in corso da parte delle autorità giudiziarie competenti ed in via prudenziale, si è provveduto all'iscrizione di un Fondo Svalutazione crediti pari allo stesso ammontare del credito iscritto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultanti nel bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2019 sono costituite dai seguenti valori:

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	31.082	31.082
<i>Totale</i>	<i>31.082</i>	<i>31.082</i>

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, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	11.145.440	-	11.145.440
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(946.200)	(946.200)
Totale	11.145.440	(946.200)	10.199.240

Il capitale Sociale è stato interamente sottoscritto e versato dal Socio unico Duomodiatg S.r.l. con sede in Milano (MI) – via Solari n. 19, codice fiscale 10763240966, Capitale sociale €11.207.290.

La suddetta quota costituisce oggetto di pegno a favore delle banche MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A. e BPer Banca S.p.A. in qualità di Creditori Garantiti Originari con riferimento al finanziamento erogato nel corso dell'esercizio 2019 da parte delle stesse. Si rinvia per maggiori dettagli alla successiva sezione "Debiti".

In data 17/01/2020, con atto Notaio Filippo Zabban il Capitale Sociale è stato aumentato a €11.345.440 e quindi di €200.000 interamente sottoscritto dal Dott. Massimiliano Raimondo Ivan Boggetti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.145.440	Capitale	B	-
Totale	11.145.440			-
Quota non distribuibile				11.145.440
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Debiti verso soci per	11.098.647	11.098.647	-	11.098.647	11.098.647

	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
finanziamenti					
Debiti verso banche	3.791.361	3.791.361	177.975	3.613.386	-
Debiti verso fornitori	13.263	13.263	13.263	-	-
Debiti verso imprese controllanti	430.567	430.567	-	430.567	-
Debiti tributari	8.650	8.650	8.650	-	-
Altri debiti	1.750.901	1.750.901	1.750.901	-	-
Totale	17.093.389	17.093.389	1.950.789	15.142.600	11.098.647

Debiti verso Soci per finanziamenti

In data 13/05/2019 il Socio Unico, Duomodiag S.r.l., al fine di permettere alla Diesse NewCo l'acquisizione delle quote di Diesse Diagnostica Senese S.p.A. ha erogato alla stessa un finanziamento fruttifero per un ammontare pari ad € 11.098.647. Tale finanziamento matura interessi ad un tasso annuo del 6% da corrispondere alla restituzione integrale del finanziamento alla scadenza del 10° anniversario dalla data di pagamento (12/05/2029).

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono riconducibili al finanziamento erogato da parte delle banche MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A. e BPer Banca S.p.A. in data 13/05/2019 in due tranches, ciascuna di €1.895.000, con rimborso, per quanto riguarda il Term loan A1, del capitale in 5 anni a decorrere dal 30/06/2020 ed interessi calcolati al tasso del 3%, come da contratto, da pagarsi ogni anno e, per quanto riguarda, il Term loan B2, al termine dei 5 anni ed interessi calcolati al tasso del 3%, come da contratto, da pagarsi ogni anno; a garanzia del predetto finanziamento è stato sottoscritto l'atto di pegno sulle quote della società tra le banche finanziatrici ed il Socio unico, Duomodiag S.r.l.

Debiti verso imprese controllanti

Trattasi degli interessi maturati alla data del 31 dicembre 2019 sul finanziamento ricevuto dal socio unico Duomodiag S.r.l.

Altri debiti

Trattasi, per l'importo di €1.750.000, di residui importi ancora dovuti a titolo di earn out, a seguito dell'acquisizione della partecipazione.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	3.790.000	3.790.000	13.303.389	17.093.389

I debiti assistiti da pegni fanno riferimento all'atto sottoscritto dalla società Duomodiag S.r.l. (socio unico) e le banche MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A. e BPer Banca S.p.A. in data 13/05/2019. Il finanziamento è stato stipulato per un ammontare complessivo di €13.200.000, che risulta costituito dalle seguenti linee di credito:

- Term loan A1, di importo complessivo massimo pari a euro 1.895.000; a favore della Diesse NewCo S.r.l.,

- Term loan A2, di un importo complessivo massimo pari a euro 4.105.000; a favore della Diesse Diagnostica Senese S.p.A.,
- Term loan B1, di un importo complessivo massimo pari a euro 1.895.000; a favore della Diesse NewCo S.r.l.,
- Term loan B2, di un importo complessivo massimo pari a euro 4.105.000; a favore della Diesse Diagnostica Senese S.p.A.,
- Term loan earn out, di un importo complessivo massimo pari a euro 1.200.000 da corrispondere per l'eventuale earn out a favore dei Soci uscenti.

I beneficiari di tale finanziamento, come sopra riportato, sono Diesse NewCo S.r.l. e, successivamente alla sua adesione al Contratto di Finanziamento, Diesse Diagnostica Senese S.p.A.

Si precisa che i covenant contrattualmente previsti alla data del 31/12/2019 risultano interamente rispettati.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Valore della produzione

Alla data della chiusura del presente esercizio non vi sono ricavi.

Costi della produzione

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 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.

I costi della produzione sono così suddivisi:

	Valori al 31/12/2019
Costi per servizi	150.128
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	3.240
Acc.to svalutazione crediti diversi	250.920
Oneri diversi di gestione	105
Totale	404.393

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi ed oneri finanziari sono così suddivisi:

	Valore al 31/12/2019
Proventi diversi dai precedenti:	
- da imprese controllanti	-
- da imprese sottoposte a comune controllo	-
- altri	-
Totale proventi finanziari	-
Interessi e altri oneri finanziari:	
- verso imprese controllate	-
- verso imprese collegate	-
- verso imprese controllanti	430.567
- altri	111.241
Totale interessi e altri oneri finanziari	541.808
Utili e perdite su cambi	-
Totale	(541.808)

I proventi ed oneri finanziari fanno riferimento alle seguenti voci:

Interessi passivi sui c/c bancari per €31.874;

Interessi passivi finanziamento soci per €430.567;

Interessi passivi bancari su finanziamenti a medio lungo termine per €78.630;

Interessi passivi altri per €737.

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

Non essendo dovute imposte correnti, non occorre procedere ad alcuna riconciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non vi sono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo; prudenzialmente non sono state stanziare imposte anticipate sulle perdite fiscali generate nell'esercizio.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso del periodo nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso del periodo dalla data di costituzione alla chiusura dell'esercizio, nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la Società ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di periodo delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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 c.c., 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	Sindaci
Compensi	5.741	4.680

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali oltre a quanto indicato nei commenti della presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, a solo titolo di finanziamento.

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate che possano essere considerate non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, oltre al già citato aumento del Capitale Sociale, si segnala che in data 29/01/2020 l'Assemblea dei Soci, con atto Notaio Dr. Filippo Zabban, in Milano ha approvato l'operazione di fusione per incorporazione di Diesse NewCo S.r.l e Diesse Immobiliare S.p.A. in Diesse Diagnostica Senese S.p.A., sulla base delle situazioni patrimoniali al 30/09/2019.

Tale fusione si pone come naturale evoluzione del processo di acquisizione della Società da parte di Diesse NewCo, con l'obiettivo di dare vita ad un'unica società che continui a disporre del patrimonio di competenze tecniche e commerciali e del Know-how di Diesse Diagnostica Senese.

Con la fusione, inoltre, sarà possibile ottenere una semplificazione della struttura societaria del gruppo (a cui appartengono Diesse NewCo, Diesse Immobiliare e Diesse Diagnostica Senese), una razionalizzazione dei conti economici, la realizzazione di miglioramenti in termini di flessibilità gestionale, anche grazie all'unificazione e al conseguente snellimento dei principali processi decisionali, all'ottenimento di sinergie amministrative e societarie volte a contenere i costi complessivi della struttura aziendale e al realizzo di un'ottimizzazione del funzionamento dell'organizzazione aziendale.

Si precisa che gli effetti contabili e fiscali della Fusione decorreranno dal 1° Gennaio 2020.

Si segnala inoltre che successivamente alla chiusura dell'esercizio, nel territorio della Repubblica Cinese, sono stati riportati i primi casi relativi al contagio del corona-virus (Covid-19); la progressiva diffusione dell'epidemia, ha portato, in Italia, il Consiglio dei Ministri a dichiarare lo stato di emergenza emanando successivamente numerosi Decreti per introdurre una serie di misure atte a contenere la diffusione del contagio le cui conseguenze sono ad oggi imprevedibili.

Ai fini della prevista fusione di cui sopra, in seguito alla sospensione dei termini processuali dal 9 marzo 2020 fino al 15 aprile 2020 (inclusi) disposta dall'articolo 83 del Decreto Legge n. 18/2020 emanato a causa dell'emergenza sanitaria attualmente in corso, la scadenza del termine di 60 giorni (previsto per l'opposizione dei creditori alla fusione) inizialmente fissata al 6 aprile 2020 sarà differita per tenere conto di tale sospensione dei termini posticipando pertanto la data dell'atto di fusione.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Lussemburghese "Duomoddiag S.a.r.l." con sede in 1 Rue Jean Piret – L-2350 Lussemburgo, con capitale sociale pari a €12.500, iscritta presso il registro delle imprese di Lussemburgo al numero B234039. La società è stata costituita nel corso del 2019.

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 o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari a €946.200.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 15 aprile 2020

Loic Kubitz, Amministratore Unico

DocuSigned by:

25395ADA41C0462...