

## ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

| Dati anagrafici                                                                                |                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Sede in</b>                                                                                 | VIA GOFFREDO MAMELI 42/A<br>20851 LISSONE MB           |
| <b>Codice Fiscale</b>                                                                          | 03725091007                                            |
| <b>Numero Rea</b>                                                                              | Monza e Brianza 1394236                                |
| <b>P.I.</b>                                                                                    | 03725091007                                            |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>                                                                   | 3.000.000 i.v.                                         |
| <b>Forma giuridica</b>                                                                         | Societa' a responsabilita' limitata<br>con socio unico |
| <b>Società in liquidazione</b>                                                                 | no                                                     |
| <b>Società con socio unico</b>                                                                 | si                                                     |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si                                                     |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | Alliance Medical Acquisitionco Ltd                     |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>                                                                | si                                                     |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>                                                  | Alliance Medical Group Limited                         |
| <b>Paese della capogruppo</b>                                                                  | Gran Bretagna                                          |

# Stato patrimoniale

|                                                                                        | 30-09-2019 | 30-09-2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                              |            |            |
| Attivo                                                                                 |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 92.837     | 106.913    |
| 5) avviamento                                                                          | 2.333.333  | 3.000.000  |
| 7) altre                                                                               | 200.529    | 262.817    |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 2.626.699  | 3.369.730  |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 2.598.241  | 3.187.129  |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 398.112    | 413.770    |
| 4) altri beni                                                                          | 16.044     | 16.910     |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 3.012.397  | 3.617.809  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |            |            |
| 1) partecipazioni in                                                                   |            |            |
| d-bis) altre imprese                                                                   | 4.164      | 4.164      |
| Totale partecipazioni                                                                  | 4.164      | 4.164      |
| 2) crediti                                                                             |            |            |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 18.114     | 18.114     |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 18.114     | 18.114     |
| d-bis) verso altri                                                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 15.071     | 15.071     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 5.907.286  | 5.491.311  |
| Totale crediti verso altri                                                             | 5.922.357  | 5.506.382  |
| Totale crediti                                                                         | 5.940.471  | 5.524.496  |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                    | 5.944.635  | 5.528.660  |
| Totale immobilizzazioni (B)                                                            | 11.583.731 | 12.516.199 |
| C) Attivo circolante                                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                                          |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 114.006    | 122.281    |
| Totale rimanenze                                                                       | 114.006    | 122.281    |
| II - Crediti                                                                           |            |            |
| 1) verso clienti                                                                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 3.229.473  | 3.510.681  |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 3.229.473  | 3.510.681  |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 1.358.111  | 1.431.617  |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 1.358.111  | 1.431.617  |
| 5-bis) crediti tributari                                                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 561.036    | 973.403    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 859.893    | 859.893    |
| Totale crediti tributari                                                               | 1.420.929  | 1.833.296  |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 375.708    | 374.770    |
| 5-quater) verso altri                                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 6.582      | 1.129      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 148.789    | 159.913    |

|                                                                                |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale crediti verso altri                                                     | 155.371           | 161.042           |
| <b>Totale crediti</b>                                                          | <b>6.539.592</b>  | <b>7.311.406</b>  |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>       |                   |                   |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                | 5.908.364         | 4.569.438         |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>      | <b>5.908.364</b>  | <b>4.569.438</b>  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                              |                   |                   |
| 3) danaro e valori in cassa                                                    | 1.168             | 166               |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                            | <b>1.168</b>      | <b>166</b>        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                            | <b>12.563.130</b> | <b>12.003.291</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                                     | <b>58.646</b>     | <b>1.855</b>      |
| <b>Totale attivo</b>                                                           | <b>24.205.507</b> | <b>24.521.345</b> |
| <b>Passivo</b>                                                                 |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                                     |                   |                   |
| <b>I - Capitale</b>                                                            | <b>3.000.000</b>  | <b>3.000.000</b>  |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                                      | 7.937.212         | 8.642.797         |
| <b>IV - Riserva legale</b>                                                     | <b>229.814</b>    | <b>229.814</b>    |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                              |                   |                   |
| Varie altre riserve                                                            | 3                 | 1                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                                                    | <b>3</b>          | <b>1</b>          |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                     | <b>666.428</b>    | <b>(705.585)</b>  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                                 | <b>11.833.457</b> | <b>11.167.027</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                             |                   |                   |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                             | 146.368           | 143.071           |
| 4) altri                                                                       | 5.041.650         | 5.649.712         |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                        | <b>5.188.018</b>  | <b>5.792.783</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>                   | <b>5.259</b>      | <b>3.762</b>      |
| <b>D) Debiti</b>                                                               |                   |                   |
| <b>4) debiti verso banche</b>                                                  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 14                | 0                 |
| <b>Totale debiti verso banche</b>                                              | <b>14</b>         | <b>0</b>          |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                               |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 3.472.763         | 3.677.389         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                           | <b>3.472.763</b>  | <b>3.677.389</b>  |
| <b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 2.730.800         | 2.845.106         |
| <b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>  | <b>2.730.800</b>  | <b>2.845.106</b>  |
| <b>12) debiti tributari</b>                                                    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 323.309           | 93.519            |
| <b>Totale debiti tributari</b>                                                 | <b>323.309</b>    | <b>93.519</b>     |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>          |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 78.068            | 69.259            |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>       | <b>78.068</b>     | <b>69.259</b>     |
| <b>14) altri debiti</b>                                                        |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                         | 378.498           | 474.902           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                         | 195.321           | 397.598           |
| <b>Totale altri debiti</b>                                                     | <b>573.819</b>    | <b>872.500</b>    |
| <b>Totale debiti</b>                                                           | <b>7.178.773</b>  | <b>7.557.773</b>  |
| <b>Totale passivo</b>                                                          | <b>24.205.507</b> | <b>24.521.345</b> |

## Conto economico

|                                                                                   | 30-09-2019 | 30-09-2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                            |            |            |
| A) Valore della produzione                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 9.391.109  | 9.546.445  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                        |            |            |
| altri                                                                             | 926.330    | 1.662.553  |
| Totale altri ricavi e proventi                                                    | 926.330    | 1.662.553  |
| Totale valore della produzione                                                    | 10.317.439 | 11.208.998 |
| B) Costi della produzione                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 843.010    | 947.128    |
| 7) per servizi                                                                    | 4.582.559  | 5.177.589  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                 | 180.779    | 218.878    |
| 9) per il personale                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                              | 1.331.041  | 1.349.905  |
| b) oneri sociali                                                                  | 401.103    | 400.724    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                   | 88.667     | 93.225     |
| Totale costi per il personale                                                     | 1.820.811  | 1.843.854  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 755.472    | 881.611    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 725.268    | 1.133.248  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 1.480.740  | 2.014.859  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 8.276      | 23.526     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     | 229.498    | 959.915    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 58.311     | 117.949    |
| Totale costi della produzione                                                     | 9.203.984  | 11.303.698 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 1.113.455  | (94.700)   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |            |            |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                             | 15.864     | 1.342      |
| altri                                                                             | 149        | 959        |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 16.013     | 2.301      |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 16.013     | 2.301      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |            |            |
| altri                                                                             | 121.626    | 174.154    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 121.626    | 174.154    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (105.613)  | (171.853)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 1.007.842  | (266.553)  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti                                                                  | 397.512    | 49.782     |
| imposte relative a esercizi precedenti                                            | (55.160)   | 394.566    |
| imposte differite e anticipate                                                    | (938)      | (5.316)    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 341.414    | 439.032    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 666.428    | (705.585)  |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 30-09-2019         | 30-09-2018         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |                    |                    |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |                    |                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 666.428            | (705.585)          |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 341.414            | 439.032            |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 105.613            | 171.853            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.113.455          | (94.700)           |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |                    |                    |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 229.498            | 959.915            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 1.480.740          | 2.014.859          |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 88.667             | 93.225             |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>  | <b>1.798.905</b>   | <b>3.067.999</b>   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 2.912.360          | 2.973.299          |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |                    |                    |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | 8.275              | 23.526             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 281.208            | 645.326            |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (204.626)          | (954.638)          |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (56.791)           | 37.829             |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (73.646)           | 179.512            |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>                                                              | <b>(45.580)</b>    | <b>(68.445)</b>    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 2.866.780          | 2.904.854          |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |                    |                    |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (105.613)          | (171.853)          |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | 48.450             | (875.753)          |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (834.263)          | (1.269.176)        |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                           | (87.170)           | (101.656)          |
| <b>Totale altre rettifiche</b>                                                                                      | <b>(978.596)</b>   | <b>(2.418.438)</b> |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                                                               | <b>1.888.184</b>   | <b>486.416</b>     |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |                    |                    |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |                    |                    |
| (Investimenti)                                                                                                      | (119.856)          | (206.584)          |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                 |                    |                    |
| (Investimenti)                                                                                                      | (12.441)           | (3.499)            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |                    |                    |
| (Investimenti)                                                                                                      | (415.975)          | 159.565            |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                                                                       |                    |                    |
| (Investimenti)                                                                                                      | (1.338.926)        | (435.963)          |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                                                         | <b>(1.887.198)</b> | <b>(486.481)</b>   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |                    |                    |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |                    |                    |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | 14                 | -                  |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |                    |                    |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | 2                  | 1                  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                                                        | <b>16</b>          | <b>1</b>           |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>                                              | <b>1.002</b>       | <b>(64)</b>        |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                     |                    |                    |

---

|                                                 |       |     |
|-------------------------------------------------|-------|-----|
| Danaro e valori in cassa                        | 166   | 230 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 166   | 230 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |       |     |
| Danaro e valori in cassa                        | 1.168 | 166 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 1.168 | 166 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

Il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 666.428.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione                        | Aliquote o criteri applicati                                                                         |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20,00%                                                                                               |
| Avviamento                         | 6.334%                                                                                               |
| Migliorie su beni di terzi         | Ammortizzate nel minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e la scadenza del relativo contr |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento, che viene sottoposto a verifiche per eventuali perdite durevoli di valore.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione                            | Aliquote applicate |
|----------------------------------------|--------------------|
| Impianti generici e specifici          | 7,5%-10%-15%20%30% |
| Altri beni:                            |                    |
| - Mobili e arredi                      | 12%                |
| - Macchine ufficio elettroniche        | 20%                |
| - Unità mobili, scanner e attrezzature | 12,5%              |
| - Automezzi                            | 20%-25%            |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Per le attrezzature ed unità fisse, localizzate presso ospedali, l'ammortamento è commisurato alla durata del rispettivo contratto di servizio, in quanto la loro utilità è correlata al contratto stesso.

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

La manutenzione delle apparecchiature è assicurata mediante contratti di appalto di servizi di assistenza tecnica con società primarie del settore a corrispettivi mensili stabiliti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati integralmente addebitati a conto economico.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Con riferimento a quanto previsto dall'art 2426 comma 3 del codice civile, le partecipazioni che risultano iscritte ad un valore superiore a quello risultante dall'applicazione del metodo di patrimonio netto sono mantenute a detto maggior valore in ragione delle prospettive di redditività future.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tale criterio è applicato per i crediti iscritti dal 1 gennaio 2016, come previsto dall'OIC 15.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando metodo FIFO (primo entrato - primo uscito) e rettificato dal Fondo svalutazione magazzino per adeguarle al valore di mercato. I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

Le attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria nei confronti della società Alliance Medical Italia S.r.l.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per i crediti entro i 12 mesi.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazioni finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziari.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato del costo ammortizzato per i debiti entro i 12 mesi.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24% così come previsto dall'art. 1, comma 61 della Legge 208 del 28 dicembre 2015 (Legge di Stabilità 2016) e l'IRAP al 3,9% che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20 della Legge 190 del 23 dicembre 2014.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Nota integrativa, attivo

|                           | Saldo al 30/09/2019 | Saldo al 30/09/2018 | Variazione |
|---------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Stato Patrimoniale Attivo | 24.205.505          | 24.521.343          | - 315.838  |

## **Immobilizzazioni**

|                     | Saldo al 30/09/2019 | Saldo al 30/09/2018 | Variazione |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| B) Immobilizzazioni | 11.583.730          | 12.516.198          | - 932.469  |

## Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio                                                            | Saldo iniziale   | Incrementi    | Decrementi      | Saldo finale     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 106.913          | 12.441        | -26.518         | 92.837           |
| Avviamento                                                                  | 3.000.000        |               | -666.667        | 2.333.333        |
| Altre immobilizzazioni immateriali                                          | 262.817          |               | -62.288         | 200.529          |
| Arrotondamento                                                              |                  |               |                 |                  |
| <b>Totali</b>                                                               | <b>3.369.730</b> | <b>12.441</b> | <b>-755.473</b> | <b>2.626.699</b> |

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2019 ammontano a Euro 2.626.699 (Euro 3.369.730 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|                                          | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento  | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                                                                     |             |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 587.927                                                                             | 199.399.161 | 6.942.404                          | 206.929.492                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 481.014                                                                             | 196.399.161 | 6.679.588                          | 203.559.763                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 106.913                                                                             | 3.000.000   | 262.817                            | 3.369.730                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                                                                     |             |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 12.442                                                                              | -           | -                                  | 12.442                              |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 26.518                                                                              | 666.667     | 62.288                             | 755.473                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (14.076)                                                                            | (666.667)   | (62.288)                           | (743.031)                           |

|                                          | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento  | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                                                                     |             |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 600.369                                                                             | 199.399.161 | 6.942.404                          | 206.941.934                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 507.532                                                                             | 197.065.827 | 6.741.875                          | 204.315.234                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 92.837                                                                              | 2.333.333   | 200.529                            | 2.626.699                           |

Non sono stati individuati indicatori di perdita durevole di valore che potessero comportare una svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, con particolare riferimento all'avviamento iscritto in bilancio. A supporto del valore iscritto nel bilancio relativamente all'avviamento, la società ha predisposto un "impairment test" su un arco temporale futuro di 10 anni che non ha evidenziato perdite durevoli di valore.

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio                       | Saldo iniziale   | Incrementi     | Decrementi      | Saldo finale     |
|----------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Terreni e fabbricati                   |                  |                |                 |                  |
| Impianti e macchinario                 | 3.187.129        | 9.394          | -598.282        | 2.598.241        |
| Attrezzature industriali e commerciali | 413.770          | 103.497        | -119.154        | 398.112          |
| Altri beni                             | 16.910           | 6.965          | -7.831          | 16.044           |
| - Mobili e arredi                      | 13.050           | 854            | -5.056          | 8.847            |
| - Macchine di ufficio elettroniche     | 3.592            | 3.898          | -2.084          | 5.406            |
| - Beni diversi dai precedenti          | 268              | 2.213          | -692            | 1.789            |
| <b>Totali</b>                          | <b>3.617.809</b> | <b>119.856</b> | <b>-725.267</b> | <b>3.012.397</b> |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.012.397 (Euro 3.617.809 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|                                          | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 15.870.155             | 8.090.676                              | 426.997                          | 24.387.828                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 12.683.026             | 7.676.906                              | 410.087                          | 20.770.019                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | <b>3.187.129</b>       | <b>413.770</b>                         | <b>16.910</b>                    | <b>3.617.809</b>                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 9.394                  | 103.496                                | 6.965                            | 119.855                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 598.282                | 119.154                                | 7.831                            | 725.267                           |
| <b>Totale variazioni</b>                 | <b>(588.888)</b>       | <b>(15.658)</b>                        | <b>(866)</b>                     | <b>(605.412)</b>                  |

|                                          | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 15.879.549             | 8.194.172                              | 433.962                          | 24.507.683                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 13.281.308             | 7.796.060                              | 417.919                          | 21.495.287                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.598.241              | 398.112                                | 16.044                           | 3.012.397                         |

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

| Voci di bilancio                                      | Saldo iniziale   | Incrementi     | Decrementi | Saldo finale     |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Partecipazioni in:                                    |                  |                |            |                  |
| d-bis) Altre imprese                                  | 4.164            |                |            | 4.164            |
| Crediti verso:                                        |                  |                |            |                  |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 18.114           |                |            | 18.114           |
| d-bis) Verso altri                                    | 5.506.382        | 415.975        |            | 5.922.357        |
| Arrotondamento                                        |                  |                |            |                  |
| <b>Totali</b>                                         | <b>5.528.660</b> | <b>415.975</b> |            | <b>5.944.635</b> |

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2019 sono pari a Euro 5.944.635. Tale importo fa riferimento alla partecipazione nel consorzio delle Opere S.C. a R.L. per Euro 4.164, ai crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Alliance Medical Diagnostic Srl) per Euro 18.114 ed a depositi cauzionali e conti correnti vincolati per Euro 5.922.357.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## **Attivo circolante**

|                      | Saldo al 30/09/2019 | Saldo al 30/09/2018 | Variazione |
|----------------------|---------------------|---------------------|------------|
| C) Attivo circolante | 12.563.130          | 12.003.290          | 559.839    |

## Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 122.281                    | (8.275)                   | 114.006                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 122.281                    | (8.275)                   | 114.006                  |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

|                                                                                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | 3.510.681                  | (281.208)                 | 3.229.473                | 3.229.473                        | -                                |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante</b> | 1.431.617                  | (73.506)                  | 1.358.111                | 1.358.111                        | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                                                | 1.833.296                  | (412.367)                 | 1.420.929                | 561.036                          | 859.893                          |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 374.770                    | 938                       | 375.708                  |                                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                                              | 161.042                    | (5.671)                   | 155.371                  | 6.582                            | 148.789                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                                   | 7.311.406                  | (771.814)                 | 6.539.592                | 5.155.202                        | 1.008.682                        |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica                                                                                         | Italia    | Europa | Totale    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | 3.229.473 | -      | 3.229.473 |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante</b> | 1.344.874 | 13.237 | 1.358.111 |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                                                | 1.420.929 | -      | 1.420.929 |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 375.708   | -      | 375.708   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                                              | 155.371   | -      | 155.371   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                                   | 6.526.355 | 13.237 | 6.539.592 |

### **Crediti verso clienti**

Di seguito la composizione dei crediti vs clienti:

- Crediti verso clienti per Euro 3.999.150
- Crediti per fatture da emettere per Euro 113.812
- Fondo svalutazione crediti per Euro -883.489

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

Di seguito il dettaglio dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

|                                           | Paese | Crediti   | Fatture da emettere | Saldo Cliente | Totale crediti |
|-------------------------------------------|-------|-----------|---------------------|---------------|----------------|
| Alliance Medical Italia srl               | IT    | 11.406    | 16.869              | 127           | 28.402         |
| Alliance Medical Diagnostic srl           | IT    | 1.035.298 | 169.446             | 1.591         | 1.206.335      |
| Radioterapia Aurelia srl                  | IT    | -         |                     | 88            | 88             |
| Alliance Medical Technologies srl         | IT    | 66.847    | 5.474               |               | 72.321         |
| Alliance Medical Limited (Italian Branch) | IT    | 161       | 1.005               |               | 1.166          |
| Laboratorio Albaro srl                    | IT    |           | 8.087               |               | 8.087          |
| Il Centro srl                             | IT    |           | 1.718               |               | 1.718          |
| Centro Alfa srl                           | IT    |           | 1.005               |               | 1.005          |
| Centro Diagnostico Castellano srl         | IT    |           | 9.059               |               | 9.059          |
| Centro di Radiologia srl                  | IT    |           | 4.309               |               | 4.309          |
| Imed srl                                  | IT    |           | 12.384              |               | 12.384         |
| Alliance Medical Holding ltd              | UK    | 13.237    |                     |               | 13.237         |
| Totale AM                                 |       | 1.124.837 | 229.358             | 1.806         | 1.358.111      |

## Crediti tributari

Di seguito il dettaglio della variazione dei crediti tributari.

| Descrizione        | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti IRES/IRPEF | 137.563              | 91                 | -137.472   |
| Crediti IRAP       | 870.374              | 859.893            | -10.481    |
| Crediti IVA        | 825.359              | 560.902            | -264.457   |
| Altri              |                      | 43                 | 43         |
| Totali             | 1.833.296            | 1.420.929          | -412.367   |

## Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Di seguito la movimentazione di tale voce nell'esercizio con il dettaglio:

|                                   | 30/09/2018 | Incrementi | Decrementi | 30/09/2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Indennità suppletiva di clientela | 21.054     |            |            | 21.054     |
| Rischi sui crediti                | 215.720    | -          | 3.682      | 212.038    |
| Altri fondi rischi                | 104.205    | 30.811     | -          | 115.108    |
| Bonus dipendenti                  | 14.475     | 6.462      | -          | 6.462      |
| Totale IRES                       | 355.454    | 37.273     | -          | 354.662    |
|                                   | 30/09/2018 | Incrementi | Decrementi | 30/09/2019 |
| Indennità suppletiva di clientela | 3.252      |            |            | 3.252      |
| Altri fondi rischi                | 16.108     | 4.763      | -          | 17.794     |

|             |         |        |          |         |
|-------------|---------|--------|----------|---------|
| Totale IRAP | 19.360  | 4.763  | - 3.077  | 21.046  |
| TOTALE      | 374.814 | 42.036 | - 41.142 | 375.708 |

## Altri crediti

Altri crediti contengono inoltre seguenti voci:

- Crediti verso factor per Euro 60.162;
- Crediti verso INPS per Euro 12.617;
- Crediti verso INAIL per Euro 6.582;
- Altri crediti per Euro 76.010.

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

| Descrizione                                      | Saldo iniziale | Utilizzi/Rilasci | Accantonamenti | Saldo finale |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 898.830        | 15.341           |                | 883.489      |

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Alliance Medical Italia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

|                                                                           | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria           | 4.569.438                  | 1.338.926                 | 5.908.364                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>4.569.438</b>           | <b>1.338.926</b>          | <b>5.908.364</b>         |

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 166                        | 1.002                     | 1.168                    |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 166                        | 1.002                     | 1.168                    |

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.855                      | 56.791                    | 58.646                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.855                      | 56.791                    | 58.646                   |

Il saldo al 30/09/2019 è principalmente composto da risconti per assicurazioni.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

|                            | Saldo al 30/09/2019 | Saldo al 30/09/2018 | Variazione |
|----------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Stato Patrimoniale Passivo | 24.205.505          | 24.521.343          | - 315.838  |

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 11.819.593 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                      | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                      |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                             | 3.000.000                  | -                                                    | -                |                       | 3.000.000                |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 8.642.797                  | (705.585)                                            | -                |                       | 7.937.212                |
| Riserva legale                       | 229.814                    | -                                                    | -                |                       | 229.814                  |
| Altre riserve                        |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| Varie altre riserve                  | 1                          | -                                                    | 2                |                       | 3                        |
| Totale altre riserve                 | 1                          | -                                                    | 2                |                       | 3                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio       | (705.585)                  | 705.585                                              | -                | 666.428               | 666.428                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>       | <b>11.167.027</b>          | <b>-</b>                                             | <b>2</b>         | <b>666.428</b>        | <b>11.833.457</b>        |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

|                                      | Importo           | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                      |                   |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                |
| Capitale                             | 3.000.000         |                  |                              | -                 | -                                                                    |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.937.212         | Capitale         | A,B,C                        | 7.937.212         | 3.383.476                                                            |
| Riserva legale                       | 229.814           | Capitale         | B                            | -                 | -                                                                    |
| Altre riserve                        |                   |                  |                              |                   |                                                                      |
| Varie altre riserve                  | 3                 |                  |                              | -                 | -                                                                    |
| Totale altre riserve                 | 3                 |                  |                              | -                 | -                                                                    |
| <b>Totale</b>                        | <b>11.167.029</b> |                  |                              | <b>7.937.212</b>  | <b>3.383.476</b>                                                     |
| <b>Residua quota distribuibile</b>   |                   |                  |                              | <b>7.937.212</b>  |                                                                      |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 30/09/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                      | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 143.071                                               | 5.649.712   | 5.792.783                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                       |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 3.297                                                 | 229.498     | 232.795                         |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | -                                                     | 402.571     | 402.571                         |
| <b>Altre variazioni</b>              | -                                                     | (434.989)   | (434.989)                       |
| <b>Totale variazioni</b>             | 3.297                                                 | (608.062)   | (604.765)                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 146.368                                               | 5.041.650   | 5.188.018                       |

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie le indennità da riconoscere agli agenti o rappresentanti in caso di risoluzione del rapporto di lavoro.

Gli altri fondi, di varia natura, sono stati adeguati a fronte dell'evoluzione delle precedenti passività potenziali accantonate ed al sorgere di nuove.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 3.762                                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 88.667                                             |
| <b>Altre variazioni</b>              | (87.170)                                           |
| <b>Totale variazioni</b>             | 1.497                                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 5.259                                              |

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

|           | Saldo al 30/09/2019 | Saldo al 30/09/2018 | Variazione |
|-----------|---------------------|---------------------|------------|
| D) Debiti | 7.178.773           | 7.557.773           | - 379.000  |

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile). Non si rilevano i debiti con la scadenza superiore ai 5 anni.

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                             | 0                          | 14                        | 14                       | 14                               | -                                |
| Debiti verso fornitori                                          | 3.677.389                  | (204.626)                 | 3.472.763                | 3.472.763                        | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2.845.106                  | (114.306)                 | 2.730.800                | 2.730.800                        | -                                |
| Debiti tributari                                                | 93.519                     | 229.790                   | 323.309                  | 323.309                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 69.259                     | 8.809                     | 78.068                   | 78.068                           | -                                |
| Altri debiti                                                    | 872.500                    | (298.681)                 | 573.819                  | 378.498                          | 195.321                          |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>7.557.773</b>           | <b>(379.000)</b>          | <b>7.178.773</b>         | <b>6.983.452</b>                 | <b>195.321</b>                   |

### Debiti verso banche

| Descrizione                                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio |                      | 14                 | 14         |
| Totale debiti verso banche                   |                      | 14                 | 14         |

### Debiti verso fornitori

Di seguito il dettaglio dei debiti verso fornitori:

| Descrizione                             | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio |                      |                    |                 |
| Fornitori entro esercizio:              | 2.213.258            | 2.339.406          | 423.794         |
| Fatture da ricevere entro esercizio:    | 1.736.027            | 1.133.357          | -602.670        |
| Note di credito da ricevere             | -271.606             | -292.789           | -21.183         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>    | <b>3.677.389</b>     | <b>3.472.763</b>   | <b>-204.626</b> |

Si precisa che sono tutti derivanti da operazioni commerciali. Le fatture da ricevere includono anche gli interessi e commissioni derivanti dall'utilizzo del factor.

## Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Di seguito il dettaglio dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

|                                   | Paese | Debiti    | Fatture da ricevere | Debiti vs Fornitori | Debiti Finanziari | Totale debiti |
|-----------------------------------|-------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Alliance Medical Italia srl       | IT    | 17.426    | 343.087             | 37.697              |                   | 398.209       |
| Alliance Medical Diagnostic srl   | IT    | 1.808.931 | 98.566              | 2.829               |                   | 1.910.326     |
| Alliance Medical Technologies srl | IT    | 410.744   | 687                 | -                   | 7.574             | 419.004       |
| Imed srl                          | IT    | -         | -                   | 3.260               |                   | 3.260         |
| Totale AM                         |       | 2.237.101 | 442.340             | 43.785              | 7.574             | 2.730.800     |

## Debiti tributari

Di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

| Descrizione                     | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debito IRPEF/IRES               |                      | 196.832            | 196.832    |
| Debito IRAP                     |                      | 46.017             | 46.017     |
| Imposte e tributi comunali      |                      |                    |            |
| Erario c.to IVA                 | 16.800               | 16.800             |            |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 76.851               | 63.660             | -13.191    |
| Imposte sostitutive             | 89                   |                    | -89        |
| Condoni e sanatorie             |                      |                    |            |
| Debiti per altre imposte        | -221                 |                    | 221        |
| Arrotondamento                  |                      |                    |            |
| Totale debiti tributari         | 93.519               | 323.309            | 229.790    |

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

| Descrizione                                                   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps                                             | 34.902               | 36.672             | 1.770      |
| Debiti verso Inail                                            | 386                  | 6.153              | 5.767      |
| Debiti verso Enasarco                                         | 22.088               | 24.483             | 2.395      |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 11.883               | 10.760             | -1.123     |
| Arrotondamento                                                |                      |                    |            |
| Totale debiti previd. e assicurativi                          | 69.259               | 78.068             | 8.809      |

## Altri debiti

Si fornisce il relativo dettaglio relativamente al valore:

- Debiti vs dipendenti per Euro 378.128 sono relativi principalmente ai ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti e i bonus non erogati nell'anno;
- debiti verso ex. soci aziende acquistate per Euro 70.811;
- debiti vs società di factoring per Euro 124.880.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica                                                        | Italia           | Totale           |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                             | 14               | 14               |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                          | 3.472.763        | 3.472.763        |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 2.730.800        | 2.730.800        |
| <b>Debiti tributari</b>                                                | 323.309          | 323.309          |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 78.068           | 78.068           |
| <b>Altri debiti</b>                                                    | 573.819          | 573.819          |
| <b>Debiti</b>                                                          | <b>7.178.773</b> | <b>7.178.773</b> |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      | Var. % |
|------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 9.546.445            | 9.391.109          | -155.336        | -1,63  |
| Altri ricavi e proventi      | 1.662.553            | 926.330            | -736.223        | -44,28 |
| <b>Totali</b>                | <b>11.208.998</b>    | <b>10.317.439</b>  | <b>-891.559</b> |        |

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

- ricavi intercompany per Euro 141.990;
- sopravvenienze attive per Euro 783.498;
- altri ricavi per Euro 842.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività      | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|---------------------------|
| Attività di outsourcing    | 8.924.279                 |
| Vendita mezzi di contrasto | 466.830                   |
| <b>Totale</b>              | <b>9.391.109</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 9.391.109                 |
| <b>Totale</b>   | <b>9.391.109</b>          |

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione                                                          | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione        | Var. % |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 947.128              | 843.010            | -104.118          | -10,99 |
| Per servizi                                                          | 5.177.589            | 4.582.559          | -595.030          | -11,49 |
| Per godimento di beni di terzi                                       | 218.878              | 180.779            | -38.099           | -17,41 |
| Per il personale:                                                    |                      |                    |                   |        |
| a) salari e stipendi                                                 | 1.349.905            | 1.331.041          | -18.864           | -1,40  |
| b) oneri sociali                                                     | 400.724              | 401.103            | 379               | 0,09   |
| c) trattamento di fine rapporto                                      | 93.225               | 88.667             | -4.558            | -4,89  |
| Ammortamenti e svalutazioni:                                         |                      |                    |                   |        |
| a) immobilizzazioni immateriali                                      | 881.611              | 755.472            | -126.139          | -14,31 |
| b) immobilizzazioni materiali                                        | 1.133.248            | 725.268            | -407.980          | -36,00 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 23.526               | 8.276              | -15.250           | -64,82 |
| Accantonamento per rischi                                            | 959.915              | 229.498            | -730.417          | -76,09 |
| Oneri diversi di gestione                                            | 117.949              | 58.311             | -59.638           | -50,56 |
| Arrotondamento                                                       |                      |                    |                   |        |
| <b>Totali</b>                                                        | <b>11.303.698</b>    | <b>9.203.984</b>   | <b>-2.099.714</b> |        |

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| Interessi e altri oneri finanziari |         |
|------------------------------------|---------|
| <b>Altri</b>                       | 121.626 |
| <b>Totale</b>                      | 121.626 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti":

- Interessi attivi per cash pooling per Euro 15.864 verso Alliance Medical Italia s.r.l.
- interessi attivi verso altri per Euro 149.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione      | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 49.782               | 347.730    | 698,51 | 397.512            |

| Descrizione                                           | Esercizio precedente | Variazione     | Var. %  | Esercizio corrente |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------|--------------------|
| Imposte relative a esercizi precedenti                | 394.566              | -449.726       | -113,98 | -55.160            |
| Imposte differite                                     |                      |                |         |                    |
| Imposte anticipate                                    | -5.316               | 4.378          | -82,36  | -938               |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza |                      |                |         |                    |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale   |                      |                |         |                    |
| <b>Totali</b>                                         | <b>439.032</b>       | <b>-97.618</b> |         | <b>341.414</b>     |

### **Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)**

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità pari a Euro 1.002.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa prima delle variazioni del capitale circolante è pari a Euro 2.912.360, in leggera diminuzione rispetto a Euro 2.973.299 dell'esercizio precedente;
- Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto è pari a Euro 2.866.780;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è pari a Euro -1.887.198 contro Euro -486.481 dell'esercizio precedente.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 30/09/2019.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Quadri                   | 1            |
| Impiegati                | 42           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>44</b>    |

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non sono previsti compensi per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

|                                                                                      | Valore        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali                                                   | 28.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>28.000</b> |

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che l'importo complessivo delle garanzie prestate dalla società a favore dei terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 1.996.664.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

A seguito dei decreti emanati dal presidente del consiglio a seguito dell'emergenza "COVID-19", le attività presso gli ospedali in cui Alliance Medical opera sono state organizzate di concerto tra la direzione sanitaria dell'ospedale e i referenti di Alliance Medical per poter rispettare da un lato le prescrizioni del decreto e dall'altro ad adempiere alle richieste di esame che ogni singolo ospedale è tenuto ad erogare. Questo ha permesso alla società di poter proseguire nell'erogazione dei servizi con l'obiettivo di limitare gli impatti economici dell'esercizio che chiude al 30 settembre 2020. Allo stato attuale non è possibile poter prevedere in maniera accurata gli ulteriori effetti derivanti dal perdurare dell'emergenza.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

|                                     | Insieme più grande                 | Insieme più piccolo            |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Nome dell'impresa                   | Life Healthcare Group Holdings LTD | Alliance Medical Group Limited |
| Città (se in Italia) o stato estero | Sud Africa                         | Gran Bretagna                  |

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

L'attività di direzione e coordinamento di Alliance Medical S.r.l. è svolta dalla società Alliance Medical Acquisitionco Ltd, con sede a Warwick nel Regno Unito.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile. Si precisa che i valori contabili sono espressi in £/000.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/09/2018       | 30/09/2017           |
| B) Immobilizzazioni                 | 140.542          | 120.231              |
| C) Attivo circolante                | 215.402          | 151.901              |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>355.944</b>   | <b>272.132</b>       |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| Capitale sociale                    | 147.537          | 115.052              |
| Riserve                             | (21.495)         | 1.949                |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | (7.034)          | (23.444)             |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>119.008</b>   | <b>93.557</b>        |
| D) Debiti                           | 236.936          | 178.575              |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>355.944</b>   | <b>272.132</b>       |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                                 | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 30/09/2018       | 30/09/2017           |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (3.603)          | (4.631)              |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (3.431)          | (18.813)             |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>(7.034)</b>   | <b>(23.444)</b>      |

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

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, la Società non ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati."

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione           |                |
|-----------------------|----------------|
| Utile dell'esercizio: |                |
| - a nuovo             | 666.428        |
| <b>Totale</b>         | <b>666.428</b> |

## Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 12/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Mark David Chapman

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MDC' followed by a long horizontal stroke and a vertical line at the end.

Il sottoscritto Mark David Chapman , in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.