

ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Goffredo Mameli 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	02846000616
Numero Rea	Monza e Brianza 1883783
P.I.	02846000616
Capitale Sociale Euro	1.150.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ALLIANCE MEDICAL ITALIA S.R. L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALLIANCE MEDICAL GROUP LIMITED
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA

Stato patrimoniale

	30-09-2018	30-09-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.529	6.687
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	328.184	372.961
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.440	6.939
5) avviamento	23.893.695	26.601.247
7) altre	2.970.727	3.524.424
Totale immobilizzazioni immateriali	27.195.575	30.512.258
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.877.900	8.492.466
2) impianti e macchinario	5.181.245	3.345.991
3) attrezzature industriali e commerciali	597.884	530.754
4) altri beni	1.063.099	662.898
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.344.930	1.113.682
Totale immobilizzazioni materiali	17.065.058	14.145.791
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.904	2.904
Totale partecipazioni	2.904	2.904
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.925	212.207
Totale crediti verso altri	317.925	212.207
Totale crediti	317.925	212.207
Totale immobilizzazioni finanziarie	320.829	215.111
Totale immobilizzazioni (B)	44.581.462	44.873.160
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	202.218	154.496
Totale rimanenze	202.218	154.496
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.700.370	7.826.202
Totale crediti verso clienti	8.700.370	7.826.202
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.891	97.614
Totale crediti verso controllanti	62.891	97.614
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.029	474.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.394.769	1.254.274
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.016.798	1.728.905
5-bis) crediti tributari		
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.091	34.091
Totale crediti tributari	34.091	34.091
5-ter) imposte anticipate	260.164	205.964

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.403	568.053
Totale crediti verso altri	533.403	568.053
Totale crediti	11.607.717	10.460.829
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.058.918	4.458.095
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.058.918	4.458.095
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.945	37.433
3) danaro e valori in cassa	329.632	280.897
Totale disponibilità liquide	355.577	318.330
Totale attivo circolante (C)	14.224.430	15.391.750
D) Ratei e risconti	1.034.118	1.010.258
Totale attivo	59.840.010	61.275.168
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150.000	1.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.062.454	29.517.208
IV - Riserva legale	230.000	230.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.852.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.665.347	2.692.415
Totale patrimonio netto	31.107.800	35.442.454
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.268.751	3.279.264
Totale fondi per rischi ed oneri	3.268.751	3.279.264
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.114.979	4.031.898
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.714.748	7.531.428
Totale debiti verso fornitori	8.714.748	7.531.428
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.609.950	3.309.529
Totale debiti verso controllanti	4.609.950	3.309.529
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.284.974	1.411.992
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.284.974	1.411.992
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.704	920.153
Totale debiti tributari	1.053.704	920.153
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.099.561	2.440.742
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.099.561	2.440.742
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.028.609	2.760.457
Totale altri debiti	3.028.609	2.760.457
Totale debiti	20.791.546	18.374.301
E) Ratei e risconti	556.934	147.251
Totale passivo	59.840.010	61.275.168



Conto economico

	30-09-2018	30-09-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.859.210	32.566.247
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.173.215	1.455.959
Totale altri ricavi e proventi	4.173.215	1.455.959
Totale valore della produzione	74.032.425	34.022.206
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.326.820	1.561.589
7) per servizi	32.392.775	15.411.306
8) per godimento di beni di terzi	3.013.874	1.485.316
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.514.800	4.977.441
b) oneri sociali	3.209.747	1.476.369
c) trattamento di fine rapporto	816.014	380.994
Totale costi per il personale	14.540.561	6.834.804
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.730.111	1.847.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.733.254	1.327.780
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.907	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.479.272	3.175.378
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.769	33.763
12) accantonamenti per rischi	2.443.511	392.815
14) oneri diversi di gestione	1.358.255	377.282
Totale costi della produzione	63.578.837	29.272.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.453.588	4.749.953
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	609	4.806
altri	32	31.906
Totale proventi diversi dai precedenti	641	36.712
Totale altri proventi finanziari	641	36.712
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	879.169	468.605
Totale interessi e altri oneri finanziari	879.169	468.605
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(878.528)	(431.893)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.575.060	4.318.060
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.939.444	1.713.401
imposte relative a esercizi precedenti	264.469	42.644
imposte differite e anticipate	(54.200)	(50.273)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	240.000	80.127
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.909.713	1.625.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.665.347	2.692.415

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2018	30-09-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.665.347	2.692.415
Imposte sul reddito	3.909.713	1.625.645
Interessi passivi/(attivi)	878.528	431.893
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.453.588	4.749.953
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.459.418	403.615
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.463.365	3.175.378
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	816.014	380.994
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.738.797	3.959.987
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.192.385	8.709.940
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(47.722)	33.763
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(890.075)	2.509.541
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.183.318	(1.251.140)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.860)	183.572
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	409.683	30.327
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	933.320	(8.883.989)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.564.664	(7.377.926)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.757.049	1.332.014
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(878.528)	(431.893)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.881.828)	(1.369.619)
(Utilizzo dei fondi)	(2.454.024)	(421.549)
Altri incassi/(pagamenti)	(732.933)	(241.427)
Totale altre rettifiche	(7.947.313)	(2.464.488)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.809.736	(1.132.474)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.652.521)	(1.121.465)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(413.428)	(154.223)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(105.718)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.399.177	2.447.153
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.772.490)	1.171.465
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(10.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.000.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.246	38.991
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	37.433	66.807

Danaro e valori in cassa	280.897	212.532
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	318.330	279.339
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.945	37.433
Danaro e valori in cassa	329.632	280.897
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	355.577	318.330



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2018, 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 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. Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente in quanto, l'esercizio in esame ha una durata di 12 mesi, a differenza di quello dell'esercizio precedente con una durata di 6 mesi.

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 adottati

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	5 anni
Avviamento	15 anni

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 suddetti costi 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 invece sottoposto a verifica di perdita durevole 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	15%-20%-30%
- Mobili e arredi	12%
- Unità mobili, scanner e attrezzature	12,5
- Automezzi	20% - 25%
- Immobilizzazioni in corso e acconti	0%

Descrizione	Aliquote applicate
Macchine elettriche ed elettroniche	20%

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 metodo FIFO (primo entrato - primo uscito) e rettificate dal Fondo svalutazione magazzino per adeguarle al valore di mercato.

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

La variazione risulta coerente con l'attività avvenuta nel corso dell'anno.

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 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.

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. Esso viene iscritto al netto dei versamenti effettuati nei confronti del fondi previdenza integrativa e degli acconti erogati

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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 specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

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

Immobilizzazioni

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
Costi di impianto e di ampliamento	6.687		5.158	1.529
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	372.961	252.858	297.635	328.184
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.939		5.499	1.440
Avviamento	26.601.247		2.707.552	23.893.695
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	3.524.424	180.060	733.757	2.970.727
Arrotondamento				
Totali	30.512.258	432.918	3.749.601	27.195.575

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2018 ammontano a Euro 27.195.575 (Euro 30.512.258 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).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	54.849	1.407.259	25.262	40.613.771	12.489.210	54.590.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.162	1.034.297	18.323	14.012.524	8.964.788	24.078.094
Valore di bilancio	6.687	372.961	6.939	26.601.247	3.524.424	30.512.258
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	252.858	-	-	180.060	432.918
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(19.243)	(19.243)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	211	-	-	35	246
Ammortamento dell'esercizio	5.158	297.424	5.499	2.707.552	714.479	3.730.112
Totale variazioni	(5.158)	(44.777)	(5.499)	(2.707.552)	(553.697)	(3.316.683)
Valore di fine esercizio						
Costo	54.849	1.652.423	23.229	40.613.771	12.649.704	54.993.976

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.319	1.324.238	21.789	16.720.076	9.678.978	27.798.400
Valore di bilancio	1.529	328.184	1.440	23.893.695	2.970.727	27.195.575

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	8.492.466	809.449	424.015	8.877.900
Impianti e macchinario	3.345.991	3.818.479	1.983.225	5.181.245
Attrezzature industriali e commerciali	530.754	230.188	163.058	597.884
Altri beni	662.898	664.707	264.506	1.063.099
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.113.682	231.248		1.344.930
Totali	14.145.791	5.754.071	2.834.804	17.065.058

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 17.065.058 (Euro 14.145.791 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).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.400.437	35.295.479	3.286.868	5.651.903	1.113.682	58.748.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.907.971	31.949.487	2.756.114	4.989.004	-	44.602.576
Valore di bilancio	8.492.466	3.345.991	530.754	662.898	1.113.682	14.145.791
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	809.449	3.725.839	230.188	660.315	231.037	5.656.828
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	92.640	-	4.392	211	97.243
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	13.731	8.232	726	862	-	23.551
Ammortamento dell'esercizio	410.284	1.896.995	162.332	263.644	-	2.733.255
Altre variazioni	-	(78.000)	-	-	-	(78.000)
Totale variazioni	385.434	1.835.254	67.130	400.201	231.248	2.919.267
Valore di fine esercizio						
Costo	14.188.436	38.308.860	3.466.509	6.146.959	1.344.930	63.455.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.310.537	33.205.616	2.790.624	5.083.859	-	46.390.636
Valore di bilancio	8.877.900	5.181.245	597.884	1.063.099	1.344.930	17.065.058

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.787.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	162.300
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.899.858
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	89.412

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	2.904			2.904
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	212.207	105.718		317.925
Totali	215.111	105.718		320.829

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

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni si riferiscono per Euro 1.613 alla partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo di Pistoia, per Euro 258 alla partecipazione azionaria in BCC e per Euro 1.033 alla partecipazione nel Credito Cooperativo di Roma. Il loro valore al 30/09/2018 è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Tra le immobilizzazioni finanziarie risultano inoltre iscritti depositi cauzionali per un importo pari ad Euro 317.925 relativi a contratti di utenze in essere.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	212.207	317.925	317.925
Totale crediti immobilizzati	212.207	317.925	317.925

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	317.925	317.925
Totale	317.925	317.925

Attivo circolante

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	154.496	47.722	202.218
Totale rimanenze	154.496	47.722	202.218

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).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo iscritte nel bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio e altri materiali consumabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Non vi sono crediti con scadenza superiore a 5 esercizi.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.826.202	874.168	8.700.370	8.700.370	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	97.614	(34.723)	62.891	62.891	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.728.905	287.893	2.016.798	622.029	1.394.769
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.091	-	34.091	-	34.091
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	205.964	54.200	260.164		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	568.053	(34.650)	533.403	533.403	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.460.829	1.146.888	11.607.717	9.918.693	1.428.860

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.700.370	8.700.370
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	62.891	62.891
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.016.798	2.016.798
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.091	34.091
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	260.164	260.164
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	533.403	533.403
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.607.717	11.607.717

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- crediti verso clienti	5.777.234	6.502.595	725.361
- crediti verso clienti per fatture da emettere	4.469.481	4.426.380	-43.101
- note credito da emettere	-261.378	-54.070	207.308
- fondo svalutazione crediti	-2.159.135	-2.174.535	-15.400
Totale crediti verso clienti	7.826.202	8.700.370	874.168

I "crediti verso clienti" sono riferiti principalmente ai crediti verso ASL/ATS.

La maggior parte delle fatture verso la Pubblica Amministrazione vengono cedute ad una società di factoring "pro-soluto".

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	97.614	62.891	-34.723
Totale crediti verso imprese controllanti	97.614	62.891	-34.723

Il saldo al 30/09/2018 dei crediti verso la controllante di Euro 62.891 è riferito principalmente ai crediti commerciali per fatture da emettere.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il saldo dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammonta ad Euro 2.016.798 (euro 1.728.904 alla fine dell'esercizio precedente) ed è così composto:

- verso Alliance Medical Srl - Euro 1.767.183 (di cui Euro 111.927 per fatture da emettere)

- verso Laboratorio Albaro Srl - Euro 171.961 (di cui Euro 128.886 per fatture da emettere)
- verso Il Centro Srl - Euro 11.060 di fatture da emettere
- verso Urology Diagnostic Srl - Euro 59.483 (di cui Euro 23.435 per fatture da emettere)
- verso Alliance Medical Ltd (branch italiana) - Euro 7.111 di fatture da emettere.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRAP	34.091	34.091	
Totali	34.091	34.091	

La voce "Crediti IRAP oltre l'esercizio" si riferisce al credito per l'importo IRES corrispondente alla quota parte di IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato considerate indeducibili nell'anno 2007, al netto della deduzione per il c.d. "cuneo fiscale" e della deduzione forfettaria del 10% dell'IRAP versata nel medesimo anno chiesto a rimborso della società.

Altri crediti

Il saldo di Euro 533.403 della voce "Altri crediti" comprende principalmente i crediti ceduti pro-soluto alla società di factoring e non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio, nonché all'acconto INAIL dell'esercizio.

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate e differite. Di seguito si indica la consistenza al 30/09/2018 di tali crediti:

Ires Anticipata				
	30/09/2017	incrementi	decrementi	30/09/2018
Bonus non pagati a dipendenti	27.990	43.851		27.990
Revisori	-		-	-
Indennità Supp.	-			-
Provvigioni	-			-
Svalutazione crediti	41.130		-	41.130
Contributi	-		-	-
Spese di manutenzione	-			-
Altri Fondi Rischi	118.816	75.961	- 73.290	121.487
Totale IRES	187.936	119.812	(73.290)	234.458
Irap Anticipata				
	30/09/2017	incrementi	decrementi	30/09/2018
Indennità Supp.	-			-
Provvigioni	-			-
Contributi	-		-	-
Altri Fondi Rischi	18.028	13.287	- 5.609	25.706

Ires Anticipata				
Totale IRAP	18.028	13.287	(5.609)	25.706
Totale	205.964	133.099	(78.899)	260.164

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	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	2.159.135	507	15.907	2.174.535

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	4.458.095	(2.399.177)	2.058.918
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.458.095	(2.399.177)	2.058.918

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
Depositi bancari e postali	37.433	(11.488)	25.945
Denaro e altri valori in cassa	280.897	48.735	329.632
Totale disponibilità liquide	318.330	37.247	355.577

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
Risconti attivi	1.010.258	23.860	1.034.118
Totale ratei e risconti attivi	1.010.258	23.860	1.034.118

Il saldo al 30/09/2018 dei ratei e risconti attivi è principalmente composto dal maxi canone per i contratti di leasing, dalle assicurazioni, licenze e servizi IT.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 31.107.800 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	Decrementi		
Capitale	1.150.000	-	-	-		1.150.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	29.517.208	-	-	5.454.754		24.062.454
Riserva legale	230.000	-	-	-		230.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	0	-	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.852.831	2.692.415	-	4.545.246		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.692.415	(2.692.415)	-	-	5.665.347	5.665.347
Totale patrimonio netto	35.442.454	-	(1)	10.000.000	5.665.347	31.107.800

Si segnala che nell'esercizio in corso sono stati distribuiti dividendi per un importo complessivo di Euro 10.000.000 come di seguito evidenziato:

- il 21 giugno 2018 - Euro 4.000.000 mediante l'utilizzo della "Riserva utili portati a nuovo"
- il 3 settembre 2018 - Euro 6.000.000 mediante l'utilizzo della "Riserva utili portati a nuovo" per Euro 545.246 e per la restante parte mediante l'utilizzo della "Riserva da sovrapprezzo delle azioni".

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 altre ragioni
Capitale	1.150.000	C		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	24.062.454	C	A,B,C	24.062.454	22.227.952
Riserva legale	230.000	U	B	-	-
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Varie altre riserve	(1)			-	-
Totale altre riserve	(1)			-	-
Utili portati a nuovo	-			-	8.072.048
Totale	25.442.453			24.062.454	30.300.000
Quota non distribuibile				1.529	
Residua quota distribuibile				24.060.925	

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

Al 30/09/2018 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).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.279.264	3.279.264
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.443.511	2.443.511
Utilizzo nell'esercizio	552.261	552.261
Altre variazioni	(1.901.763)	(1.901.763)
Totale variazioni	(10.513)	(10.513)
Valore di fine esercizio	3.268.751	3.268.751

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'esercizio. La voce "Altre variazioni" è relativa al rilascio di Fondi risultati eccedenti; l'ammontare dell'eccedenza è esposta nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

Si ritiene opportuno infine evidenziare che in data 16 marzo 2018, la Società ha concluso una procedura di accertamento con adesione con l'Agenzia delle Entrate relativa ad una contestazione in materia di Ires ed Irap per l'esercizio 2014-2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2018 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
Valore di inizio esercizio	4.031.898
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	816.014
Altre variazioni	(732.933)
Totale variazioni	83.081
Valore di fine esercizio	4.114.979

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

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).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.531.428	1.183.320	8.714.748	8.714.748
Debiti verso controllanti	3.309.529	1.300.421	4.609.950	4.609.950
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.411.992	(127.018)	1.284.974	1.284.974
Debiti tributari	920.153	133.551	1.053.704	1.053.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.440.742	(341.181)	2.099.561	2.099.561
Altri debiti	2.760.457	268.152	3.028.609	3.028.609
Totale debiti	18.374.301	2.417.245	20.791.546	20.791.546

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	7.531.428	8.714.748	1.183.320
Fornitori entro esercizio:	3.580.124	4.248.524	668.400
Fatture da ricevere entro esercizio:	4.021.791	4.493.468	471.677
- note di credito da ricevere	-70.488	-27.244	43.244
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	7.531.428	8.714.748	1.183.320

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia Srl	3.309.529	4.609.950	1.300.421
Totale debiti verso imprese controllanti	3.309.529	4.609.950	1.300.421

Il saldo al 30/09/2018 verso la società controllante Alliance Medical Italia Srl è così composto:

- Euro 1.579.063 - debiti commerciali per fatture da ricevere;
- Euro 3.030.887 - debiti per il consolidato fiscale.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Srl	1.294.511	1.242.006	-52.505
Urology Diagnostic Srl	117.481	42.968	-74.513
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.411.992	1.284.974	-127.018

Il saldo al 30/08/2018 dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è così composto:

- verso Alliance Medical Srl:
 - Euro 1.223.892 - debiti commerciali, di cui Euro 228.432 di fatture da ricevere
 - Euro 18.114 - debiti finanziari.
- verso Urology Diagnostic Srl - Euro 42.968 debiti commerciali per fatture da ricevere.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	306.299	388.384	82.085
Erario c.to IVA	38.238	32.053	-6.185
Erario c.to ritenute dipendenti	116.278	135.729	19.451
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	447.828	483.676	35.848
Erario c.to ritenute altro	4.368	4.312	-56
Imposte sostitutive	7.120	9.505	2.385
Debiti per altre imposte	22	46	24
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	920.153	1.053.704	133.551

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	275.811	284.011	8.200
Debiti verso Inail	20.712	37.509	16.797
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.144.219	1.778.041	-366.178
Totale debiti previd. e assicurativi	2.440.742	2.099.561	-341.181

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.760.457	3.028.609	268.152
Debiti verso dipendenti/assimilati	2.549.393	2.669.840	120.447
- altri	211.064	358.769	147.705
b) Altri debiti oltre l'esercizio			

Totale Altri debiti	2.760.457	3.028.609	268.152
---------------------	-----------	-----------	---------

I debiti verso i dipendenti includono principalmente i ratei per la tredicesima e quattordicesima, ferie maturate e non godute e gli oneri per bonus e relativi contributi.

Gli altri debiti sono principalmente riferiti ai debiti verso il factor ed ai debiti verso l'Agenzia delle Entrate per bollo virtuale.

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
Debiti verso fornitori	8.714.748	8.714.748
Debiti verso imprese controllanti	4.609.950	4.609.950
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.284.974	1.284.974
Debiti tributari	1.053.704	1.053.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.099.561	2.099.561
Altri debiti	3.028.609	3.028.609
Debiti	20.791.546	20.791.546

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	147.101	9.695	156.796
Risconti passivi	150	399.988	400.138
Totale ratei e risconti passivi	147.251	409.683	556.934

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, si tratta di ricavi per prestazioni di servizi e di altri costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria e/o documentale si è verificata successivamente alla chiusura.

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
Ricavi vendite e prestazioni	32.566.247	69.859.210	37.292.963
Altri ricavi e proventi	1.455.959	4.173.215	2.717.256
Totali	34.022.206	74.032.425	40.010.219

La voce "Altri ricavi e proventi" pari ad Euro 4.099.165 è principalmente riferita alle sopravvenienze attive dovute per la maggior parte ai rilasci dei fondi rischi (Euro 2.863.770), ricavi infra gruppo (Euro 348.827), plusvalenze da alienazioni cespiti (Euro 199.890), affitti attivi (euro 121.160), ed altri ricavi (Euro 565.518).

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
Prestazioni di servizi	69.859.210
Totale	69.859.210

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	69.859.210
Totale	69.859.210

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	1.561.589	3.326.820	1.765.231	113,04
Per servizi	15.411.306	32.392.775	16.981.469	110,19
Per godimento di beni di terzi	1.485.316	3.013.874	1.528.558	102,91
Per il personale:				

a) salari e stipendi	4.977.441	10.514.800	5.537.359	111,25
b) oneri sociali	1.476.369	3.209.747	1.733.378	117,41
c) trattamento di fine rapporto	380.994	816.014	435.020	114,18
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.847.598	3.730.111	1.882.513	101,89
b) immobilizzazioni materiali	1.327.780	2.733.254	1.405.474	105,85
d) svalut.ni crediti att. circolante		15.907	15.907	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	33.763	23.769	-9.994	-29,60
Accantonamento per rischi	392.815	2.443.511	2.050.696	522,05
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	377.282	1.358.255	980.973	260,01
Totali	29.272.253	63.578.837	34.306.584	

Viene fornito di seguito il dettaglio dei costi per servizi:

Descrizione	30/09/2017	30/09/2018	Variazioni
Altri Costi	392.256	776.498	384.242
Assicurazioni	163.387	314.920	151.533
Collaboratori	138.549	282.189	143.640
Commissioni	157.729	313.204	155.475
Congressi e pubblicità	101.252	207.754	106.502
Consulenze tecniche legali , amministrative e sanitarie	10.903.911	23.281.138	12.377.227
Manutenzioni e riparazioni	1.467.653	2.925.546	1.457.893
Servizi Informatici	615.888	1.190.738	574.850
Smaltimento rifiuti	37.111	93.870	56.759
Spese di viaggio	144.410	337.150	192.741
Trasporti	602	1.228	626
Utenze	1.288.557	2.668.540	1.379.983
TOTALE	15.411.306	32.392.775	16.981.469

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllanti	609

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	32
Totale	641

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
Altri	879.169
Totale	879,169

Gli oneri finanziari sono principalmente riferiti al factor.

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	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.713.401	2.226.043	3.939.444
Imposte relative a esercizi precedenti	42.644	221.825	264.469
Imposte differite			
Imposte anticipate	-50.273	-3.927	-54.200
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	80.127	159.873	240.000
Totali	1.625.645	2.284.068	3.909.713

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.

Consolidato fiscale - società consolidata

In caso di opzione per il consolidato fiscale - società consolidata La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2016-2018, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli

imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Alliance Medical Italia Srl.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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 30/09/2018.

	30/09/2017	30/09/2018	Variazione
Dirigenti	2	2	0
Quadri	9	10	1
Impiegati	352	364	12
Operai	10	9	-1
Altri dipendenti	2	0	-2
Totale Dipendenti	375	385	10

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	60.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	60.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Garanzie	180.400
Passività potenziali	1.654.495

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. Per ulteriori informazioni, si rimanda al prospetto indicato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo 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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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
Codice fiscale (per imprese Italiane)	-	-
Luogo di deposito del bilancio consolidato	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

La Società appartiene al Gruppo Alliance Medical che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Alliance Medical Italia Srl.

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.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
B) Immobilizzazioni	80.602.803	82.787.041
C) Attivo circolante	15.287.707	22.541.682
D) Ratei e risconti attivi	2.804	7.806
Totale attivo	95.893.314	105.336.529
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	26.541.530	12.909.809
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722
Totale patrimonio netto	32.190.395	27.541.531
B) Fondi per rischi e oneri	111.584	282.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.868	2.843
D) Debiti	66.588.467	77.509.807
Totale passivo	98.893.314	105.336.529

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
A) Valore della produzione	1.093.626	3.379.472
B) Costi della produzione	1.838.503	3.622.654
C) Proventi e oneri finanziari	5.141.362	13.746.777
Imposte sul reddito dell'esercizio	(252.380)	(128.127)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722

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	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	5.665.347
Totale	5.665.347

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 20 dicembre 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Nicholas James Burley



Il sottoscritto Nicholas James Burley, 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.