

## ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOFFREDO MAMELI 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	03725091007
Numero Rea	Monza e Brianza 1394236
P.I.	03725091007
Capitale Sociale Euro	3.000.000 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 Acquisitionco Ltd
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	106.913	132.744
5) avviamento	3.000.000	3.666.667
7) altre	262.817	448.431
Totale immobilizzazioni immateriali	3.369.730	4.247.842
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.187.129	4.073.471
3) attrezzature industriali e commerciali	413.770	440.512
4) altri beni	16.910	30.490
Totale immobilizzazioni materiali	3.617.809	4.544.473
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	15.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.491.311	5.650.762
Totale crediti verso altri	5.506.382	5.665.947
Totale crediti	5.524.496	5.684.061
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.528.660	5.688.225
Totale immobilizzazioni (B)	12.516.199	14.480.540
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	122.281	145.807
Totale rimanenze	122.281	145.807
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.510.681	4.156.007
Totale crediti verso clienti	3.510.681	4.156.007
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.431.617	1.447.808
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.431.617	1.447.808
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	973.403	1.157.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	859.893	859.893
Totale crediti tributari	1.833.296	2.017.344
5-ter) imposte anticipate	374.770	369.454
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.129	78.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	159.913	169.892

Totale crediti verso altri	161.042	248.683
Totale crediti	7.311.406	8.239.296
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.569.438	4.133.475
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.569.438	4.133.475
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	166	230
Totale disponibilità liquide	166	230
Totale attivo circolante (C)	12.003.291	12.518.808
D) Ratei e risconti	1.855	39.684
Totale attivo	24.521.345	27.039.032
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.642.797	8.759.018
IV - Riserva legale	229.814	229.814
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(705.585)	(116.221)
Totale patrimonio netto	11.167.027	11.872.611
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	143.071	130.593
4) altri	5.649.712	5.971.451
Totale fondi per rischi ed oneri	5.792.783	6.102.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.762	12.193
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.677.389	4.632.027
Totale debiti verso fornitori	3.677.389	4.632.027
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.845.106	3.153.101
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.845.106	3.153.101
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.519	393.731
Totale debiti tributari	93.519	393.731
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.259	62.698
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.259	62.698
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.902	413.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	397.598	397.378
Totale altri debiti	872.500	810.627
Totale debiti	7.557.773	9.052.184
Totale passivo	24.521.345	27.039.032

*L. B. Manfredi*

## Conto economico

	30-09-2018	30-09-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.546.445	5.299.909
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.662.553	522.171
Totale altri ricavi e proventi	1.662.553	522.171
Totale valore della produzione	11.208.998	5.822.080
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	947.128	461.079
7) per servizi	5.177.589	2.887.617
8) per godimento di beni di terzi	218.878	62.924
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.349.905	677.721
b) oneri sociali	400.724	198.547
c) trattamento di fine rapporto	93.225	46.606
Totale costi per il personale	1.843.854	922.874
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	881.611	458.735
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.133.248	551.341
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.014.859	1.010.076
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.526	(25.839)
12) accantonamenti per rischi	959.915	151.734
14) oneri diversi di gestione	117.949	202.624
Totale costi della produzione	11.303.698	5.673.089
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(94.700)	148.991
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.342	4.457
altri	959	1.488
Totale proventi diversi dai precedenti	2.301	5.945
Totale altri proventi finanziari	2.301	5.945
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	174.154	107.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	174.154	107.273
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(171.853)	(101.328)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(266.553)	47.663
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.782	194.744
imposte relative a esercizi precedenti	394.566	0
imposte differite e anticipate	(5.316)	(30.860)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	439.032	163.884
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(705.585)	(116.221)

*L. Benfield*

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	230	44.208
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	166	230
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	166	230

L. Benfield

## 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	(705.585)	(116.221)
Imposte sul reddito	439.032	163.884
Interessi passivi/(attivi)	171.853	101.328
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(94.700)	148.991
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	959.915	151.734
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.014.859	1.010.076
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	93.225	54.989
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.067.999	1.216.799
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.973.299	1.365.790
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.526	(25.839)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	645.326	(707.090)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(954.638)	(230.514)
Decremento/(Incremento) dei ratel e risconti attivi	37.829	2.362
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	179.512	(2.529.691)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(68.445)	(3.490.772)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.904.854	(2.124.982)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(171.853)	(101.328)
(Imposte sul reddito pagate)	(875.753)	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.269.176)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(101.656)	(50.095)
Totale altre rettifiche	(2.418.438)	(151.423)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>486.416</b>	<b>(2.276.405)</b>
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(206.584)	(2.055.384)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.499)	(30.708)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	159.565	1.223.798
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(435.963)	3.094.722
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(486.481)</b>	<b>2.232.428</b>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(64)</b>	<b>(43.978)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	44.131
Danaro e valori in cassa	230	77

# 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
Migliorie su beni di terzi	Ammortizzate nel minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e la scadenza del relativo contratto

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 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%
- Mobili e arredi	12%
- Unità mobili, scanner e attrezzature	12,5%
- Automezzi	20%-25%

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 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 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 dei 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 precedentemente 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 specificiamo 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

### 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
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	132.744	3.499	29.330	106.913
Avviamento	3.666.667		666.667	3.000.000
Altre immobilizzazioni immateriali	448.431		185.614	262.817
<b>Totali</b>	<b>4.247.842</b>	<b>3.499</b>	<b>881.611</b>	<b>3.369.730</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2018 ammontano a Euro 3.369.730 (Euro 4.247.842 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>				
Costo	584.428	199.399.161	6.942.404	206.925.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	451.684	195.732.494	6.493.973	202.678.151
<b>Valore di bilancio</b>	<b>132.744</b>	<b>3.666.667</b>	<b>448.431</b>	<b>4.247.842</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	3.499	-	-	3.499
Ammortamento dell'esercizio	29.330	666.667	185.614	881.611
<b>Totale variazioni</b>	<b>(25.831)</b>	<b>(666.667)</b>	<b>(185.614)</b>	<b>(878.112)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	587.927	199.399.161	6.942.404	206.929.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	481.014	196.399.161	6.679.588	203.559.763
<b>Valore di bilancio</b>	<b>106.913</b>	<b>3.000.000</b>	<b>262.817</b>	<b>3.369.730</b>

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
Impianti e macchinario	4.073.471	4.270	890.612	3.187.129
Attrezzature industriali e commerciali	440.512	247.553	274.295	413.770
Altri beni	30.490	1.178	14.758	16.910
<b>Totali</b>	<b>4.544.473</b>	<b>253.001</b>	<b>1.179.665</b>	<b>3.617.809</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.617.809 (Euro 4.544.473 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>	17.849.358	8.291.737	425.819	26.566.914
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.775.887	7.851.225	395.329	22.022.441
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.073.471</b>	<b>440.512</b>	<b>30.490</b>	<b>4.544.473</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.270	247.553	1.178	253.001
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	46.417	-	-	46.417
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	844.195	274.295	14.758	1.133.248
<b>Totale variazioni</b>	<b>(886.342)</b>	<b>(26.742)</b>	<b>(13.580)</b>	<b>(926.664)</b>
<b>Valore di fine 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>

L'incremento di Euro 247.553 delle immobilizzazioni materiali, voce "Attrezzature industriali e commerciali" è dovuto all'acquisto di macchinari, utili allo svolgimento dell'attività presso le strutture ospedaliere.

### 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	5.665.947	3.126.404	3.285.969	5.506.382
Altri titoli				
<b>Totali</b>	<b>5.688.225</b>	<b>3.126.404</b>	<b>3.285.969</b>	<b>5.528.660</b>

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2018 sono pari a Euro 5.528.660. 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 5.506.382.

#### 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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	18.114	5.506.382	5.524.496
<b>Totale</b>	<b>18.114</b>	<b>5.506.382</b>	<b>5.524.496</b>

## 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	145.807	(23.526)	122.281
<b>Totale rimanenze</b>	<b>145.807</b>	<b>(23.526)</b>	<b>122.281</b>

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

### 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	4.156.007	(645.326)	3.510.681	3.510.681	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.447.808	(16.191)	1.431.617	1.431.617	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.017.344	(184.048)	1.833.296	973.403	859.893
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	369.454	5.316	374.770		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.683	(87.641)	161.042	1.129	159.913
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.239.296</b>	<b>(927.890)</b>	<b>7.311.406</b>	<b>5.916.830</b>	<b>1.019.806</b>

### Crediti verso clienti

Tale voce è principalmente composta da crediti per servizi resi ad Aziende Ospedaliere, ASL e ATS locali e società private e sono esposti al netto di un fondo rettificativo.

### Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Nella voce crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti confluiscono i crediti verso società del Gruppo; in particolare verso Alliance Medical Italia S.r.l. per Euro 35.177 (di cui Euro 11.083 di fatture da emettere), verso Alliance Medical Diagnostic S.r.l. per Euro 1.278.942 (di cui Euro 201.003 di fatture da emettere), verso Urology Diagnostic S.r.l. per Euro 85.397 (di cui Euro 9.149 di fatture da emettere), verso Laboratorio Albaro S.r.l. per Euro 9.702 di fatture da emettere, verso Alliance Medical Holding Ltd per Euro 13.237, verso Alliance Medical Limited (branch italiana) per Euro 6.984 (di cui Euro 506 di fatture da emettere), verso Il Centro S.r.l. per Euro 2.090 di fatture da emettere, e infine verso Radioterapia Aurelia S.r.l. per Euro 88.

### Crediti tributari

La quota di crediti tributari entro l'esercizio ammonta a Euro 1.833.295 ed è principalmente composta dal credito IVA per Euro 825.359, credito IRES per Euro 137.311 e credito IRAP per Euro 10.481

La voce "crediti tributari" oltre l'esercizio è essenzialmente composta dal credito per istanza di rimborso IRAP, che fa riferimento al credito sorto a seguito dell'applicazione del Decreto Legge n. 201/2011 (c.d. Decreto Monti) ai sensi del quale è stato riconosciuto il diritto di rimborso dell'IRES per l'importo corrispondente alla quota parte di di IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato considerate indeducibili dall'anno 2007/2008 all'anno 2011/2012, al netto della deduzione per il c.d. "cuneo fiscale" e della deduzione forfettaria del 10% dell'IRAP versata nel medesimo anno.

### Crediti per imposte anticipate

La composizione delle imposte anticipate sono riportate di seguito:

Ires Anticipata	30/09/2017	incrementi	decrementi	30/09/2018
Bonus non pagati a dipendenti	16.403		16.403	-
Revisori				
Indennità Suppletiva di clientela	21.054	-	-	21.054
Contributi				
Rischi sui crediti	215.720			215.720
Altri Fondi Rischi	97.876	50.884	30.080	118.680
Interessi passivi indeducibili	-			
<b>Totale IRES</b>	<b>351.053</b>	<b>50.884</b>	<b>46.483</b>	<b>355.454</b>
<b>Irap Anticipata</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>30/09/2018</b>
Indennità Suppletiva di clientela	3.257			3.257
Contributi	-			-
Altri Fondi Rischi	15.144	5.614	4.699	16.059
<b>Totale IRAP</b>	<b>18.401</b>	<b>5.614</b>	<b>4.699</b>	<b>19.316</b>
<b>Totale</b>	<b>369.454</b>	<b>56.498</b>	<b>51.182</b>	<b>374.770</b>

### Crediti verso altri

Tale voce è composta principalmente dal credito relativo ai crediti verso società di factoring per Euro 62.703, dal TFR versato al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS e dall'acconto INAIL per la restante parte.

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.510.681	-	3.510.681
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.418.380	13.237	1.431.617
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.833.296	-	1.833.296
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	374.770	-	374.770
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161.042	-	161.042
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.298.169</b>	<b>13.237</b>	<b>7.311.406</b>

### 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	4.133.475	435.963	4.569.438
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.133.475</b>	<b>435.963</b>	<b>4.569.438</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	230	(64)	166
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>230</b>	<b>(64)</b>	<b>166</b>

## 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	39.684	(37.829)	1.855
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>39.684</b>	<b>(37.829)</b>	<b>1.855</b>

Il saldo al 30/09/2018 è principalmente composto da risconti per assicurazioni.

## 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 11.167.027 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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	8.759.018	(116.221)	-	-	-	8.642.797
Riserva legale	229.814	-	-	-	-	229.814
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	-	1	-	-	1
Totale altre riserve	0	-	1	-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	(116.221)	116.221	-	(705.585)	(705.585)	(705.585)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.872.611</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(705.585)</b>	<b>(705.585)</b>	<b>11.167.027</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 sovrapprezzo delle azioni	8.642.797	Capitale	A,B,C	8.642.797	-	2.677.891
Riserva legale	229.814	Capitale	B	-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			-	-	-
Totale altre riserve	1			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>11.872.612</b>			<b>8.642.797</b>		<b>2.677.891</b>
Quota non distribuibile				705.585		
Residua quota distribuibile				7.937.212		

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).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	130.593	5.971.451	6.102.044
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	12.478	959.914	972.392
Utilizzo nell'esercizio	-	1.642.901	1.642.901
Altre variazioni	-	361.248	361.248
<b>Totale variazioni</b>	12.478	(321.739)	(309.261)
Valore di fine esercizio	143.071	5.649.712	5.792.783

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

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

In relazione allo stanziamento effettuato nei bilanci degli esercizi precedenti pari ad Euro 5.100.000 in "Altri fondi", si rileva che lo stesso si riferisce al contenzioso tributario relativo ad una presunta violazione in materia di ritenute d'imposta su interessi passivi.

Come specificato nelle note dell'esercizio precedente, la Società si è avvalsa della c.d. procedura di rottamazione dei ruoli – bis di cui al Decreto legge n. 148 del 16 ottobre 2017. Tale procedura ha impattato come "utilizzo dell'esercizio" per Euro 1.536.320.

Si precisa inoltre che la Società ha corrisposto tutte le somme dovute a titolo di riscossione provvisoria nel corso del giudizio.

Si ritiene opportuno infine evidenziare che in data 12 luglio 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	12.193
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	93.225
Utilizzo nell'esercizio	27.239
Altre variazioni	(74.417)
<b>Totale variazioni</b>	(8.431)
Valore di fine esercizio	3.762

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).

Non si rilevano debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.632.027	(954.638)	3.677.389	3.677.389	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.153.101	(307.995)	2.845.106	2.845.106	-
Debiti tributari	393.731	(300.212)	93.519	93.519	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.698	6.561	69.259	69.259	-
Altri debiti	810.627	61.873	872.500	474.902	397.598
<b>Totale debiti</b>	<b>9.052.184</b>	<b>(1.494.411)</b>	<b>7.557.773</b>	<b>7.160.175</b>	<b>397.598</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	4.632.027	3.677.389	-954.638
Fornitori entro esercizio:	2.913.126	2.212.968	-700.158
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.962.886	1.736.027	-226.859
Note di credito da ricevere	-243.985	-271.606	-27.621
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.632.027</b>	<b>3.677.389</b>	<b>-954.638</b>

I debiti verso fornitori sono tutti derivanti da operazioni commerciali.

Le fatture da ricevere includono anche quelle riguardanti interessi e commissioni derivanti dal factor.

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia Srl		10.363	10.363

Alliance Medical Italia Srl (Fatture da ricevere)	1.162.544	610.122	-552.422
Alliance Medical Diagnostic Srl	1.302.023	1.655.255	353.232
Alliance Medical Diagnostic Srl (Fatture da ricevere)	263.659	148.452	-115.207
Urology Diagnostic Srl	418.274	418.274	
Urology Diagnostic Srl (Fatture da ricevere)	6.601	2.640	-3.961
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.153.101	2.845.106	-307.995

Per il dettaglio della composizione dei seguenti dati, si rimanda alla tabella indicata nella Relazione sulla Gestione relativa alle parti correlate.

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	289.417		-289.417
Erario c.to IVA	16.800	16.578	-222
Erario c.to ritenute dipendenti	87.446	76.851	-10.595
Debiti per altre imposte	68	89	21
Totale debiti tributari	393.731	93.519	-300.212

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	36.156	34.902	-1.254
Debiti verso Inail	5.926	386	-5.540
Debiti verso Enasarco	9.175	22.088	12.913
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.441	11.883	442
Totale debiti previd. e assicurativi	62.698	69.259	6.561

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	413.249	474.902	61.653
Debiti verso dipendenti/assimilati	345.225	341.337	-3.888
Altri debiti:			
- altri	68.024	133.565	65.541
b) Altri debiti oltre l'esercizio	397.378	397.598	220
Altri debiti:			
- Debiti verso ex soci aziende acquistate	70.811	70.811	
- altri	326.568	326.787	219
Totale Altri debiti	810.627	872.500	61.873

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

La voce "Altri debiti" è riferita principalmente ai debiti verso la società di factoring.

I debiti verso gli ex soci delle aziende acquisite si riferiscono alla parte di corrispettivo da pagare in relazione agli accordi contrattuali singolarmente concordati.

### 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	3.677.389	3.677.389
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.845.106	2.845.106
Debiti tributari	93.519	93.519
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.259	69.259
Altri debiti	872.500	872.500
<b>Debiti</b>	<b>7.557.773</b>	<b>7.557.773</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
Ricavi vendite e prestazioni	5.299.909	9.546.445	4.246.536
Altri ricavi e proventi	522.171	1.662.553	1.140.382
<b>Totall</b>	<b>5.822.080</b>	<b>11.208.998</b>	<b>5.386.918</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende principalmente i Ricavi intercompany per Euro 149.762, le sopravvenienze attive per Euro 1.190.535, e plusvalenze derivanti da alienazioni dei cespiti per Euro 321.992.

### 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	9.026.373
Vendita mezzi di contrasto	520.072
<b>Totale</b>	<b>9.546.445</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	9.546.445
<b>Totale</b>	<b>9.546.445</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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	461.079	947.128	486.049
Per servizi	2.887.617	5.177.589	2.289.972
Per godimento di beni di terzi	62.924	218.878	155.954

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per il personale:			
a) salari e stipendi	677.721	1.349.905	672.184
b) oneri sociali	198.547	400.724	202.177
c) trattamento di fine rapporto	46.606	93.225	46.619
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	458.735	881.611	422.876
b) immobilizzazioni materiali	551.341	1.133.248	581.907
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-25.839	23.526	49.365
Accantonamento per rischi	151.734	959.915	808.181
Oneri diversi di gestione	202.624	117.949	-84.675
<b>Totall</b>	<b>5.673.089</b>	<b>11.303.698</b>	<b>5.630.609</b>

### I costi per servizi

La voce in oggetto comprende le prestazioni di servizi rese da terzi, relative alla normale gestione dell'attività, come di seguito dettagliata:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Consulenze tecniche legali e amministrative	1.440.392	2.685.893	1.245.501
Manutenzioni e riparazioni	537.081	976.370	439.289
Collaboratori	228.000	185.586	(42.414)
Altri Costi	494.808	957.182	462.374
Spese di viaggio	38.161	69.118	30.957
Utenze	56.449	72.950	16.501
Commissioni	42.368	92.841	50.473
Assicurazioni	45.687	63.273	17.586
Servizi Informatici	4.670	10.310	5.640
Congressi e pubblicità	0	22.868	22.868
Smaltimento rifiuti	0	342	342
<b>Totale</b>	<b>2.887.617</b>	<b>5.136.732</b>	<b>2.249.115</b>

## 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 sottoposte al controllo delle controllanti	1.342
Da altri	959

	Proventi diversi dai dividendi
Totale	2.301

I proventi da imprese sottoposte al controllo delle controllanti fanno riferimento agli interessi attivi da *cashpooling* per Euro 1.342, mentre la quota restante pari a Euro 959 fa riferimento agli interessi attivi bancari.

### 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. Trattasi prevalentemente di interessi passivi verso il factor.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	174.154
Totale	174.154

### **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	194.744	-144.962	49.782
Imposte relative a esercizi precedenti		394.566	394.566
Imposte anticipate	-30.860	25.544	-5.316
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale			
Totale	163.884	275.148	439.032

#### **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, 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
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
Impiegati	47	42
Totale Dipendenti	49	44

### **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 spettanti ai 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	27.465
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>27.465</b>

### **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.

Le garanzie prestate dalla società a favore di terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, sono pari a Euro 3.303.733.

## 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.

## 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

## 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	30/09/2017	31/03/2016
B) Immobilizzazioni	120.231	139.044
C) Attivo circolante	151.901	148.476
Totale attivo	272.132	287.520
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	115.052	115.052
Riserve	1.949	(93.408)
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.444)	95.357
Totale patrimonio netto	93.557	117.001
D) Debiti	178.575	170.519
Totale passivo	272.132	287.520

## 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	31/03/2016
C) Proventi e oneri finanziari	(4.631)	101.341
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(18.813)	(5.984)
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.444)	95.357

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

### Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 705.585 come segue tramite la Riserva da sovrapprezzo delle azioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

LISSONE, 20 dicembre 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Guy Edward Blomfield



Il sottoscritto Guy Edward Blomfield, 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.