

**ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC S.R.L. a socio unico****Bilancio di esercizio al 30-09-2024**

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

# Stato patrimoniale

	30-09-2024	30-09-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.777	9.344
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	950.441	1.243.910
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.091	79.301
5) avviamento	8.961.539	11.066.360
7) altre	9.333.905	10.919.435
Totale immobilizzazioni immateriali	19.290.753	23.318.350
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.135.123	12.043.414
2) impianti e macchinario	12.573.578	11.781.883
3) attrezzature industriali e commerciali	937.310	895.683
4) altri beni	1.145.122	1.385.765
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.206.847	1.782.400
Totale immobilizzazioni materiali	30.997.980	27.889.145
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.500	5.404
Totale partecipazioni	2.500	5.404
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	10.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	343.639	349.850
Totale crediti verso altri	343.639	360.050
Totale crediti	343.639	360.050
Totale immobilizzazioni finanziarie	346.139	365.454
Totale immobilizzazioni (B)	50.634.872	51.572.949
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	225.312	208.248
Totale rimanenze	225.312	208.248
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.782.739	11.471.758
Totale crediti verso clienti	9.782.739	11.471.758
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.875	57.975
Totale crediti verso controllanti	58.875	57.975
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.438.936	1.316.530
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.438.936	1.316.530
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.614	168.823
Totale crediti tributari	198.614	168.823
5-ter) imposte anticipate	1.042.116	1.001.589

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.520	458.995
Totale crediti verso altri	336.520	458.995
Totale crediti	12.857.800	14.475.670
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	199.682	199.778
3) danaro e valori in cassa	335.617	317.621
Totale disponibilità liquide	535.299	517.399
Totale attivo circolante (C)	13.618.411	15.201.317
D) Ratei e risconti	1.059.632	939.726
Totale attivo	65.312.915	67.713.992
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150.000	1.150.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.062.454	13.562.454
IV - Riserva legale	230.000	230.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	606.849	606.849
Varie altre riserve	101.000	101.003
Totale altre riserve	707.849	707.852
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.765.242	3.749.139
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.676.144	2.016.103
Totale patrimonio netto	19.591.689	21.415.548
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	46.891	41.407
4) altri	3.967.662	3.501.680
Totale fondi per rischi ed oneri	4.014.553	3.543.087
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.829.862	5.651.327
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.856.660	12.303.317
Totale debiti verso fornitori	14.856.660	12.303.317
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.858.238	18.325.941
Totale debiti verso controllanti	15.858.238	18.325.941
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.440	1.154.892
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	212.440	1.154.892
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.751	523.984
Totale debiti tributari	510.751	523.984
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.363	758.415
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	790.363	758.415
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.363.218	3.375.667
Totale altri debiti	3.363.218	3.375.667
Totale debiti	35.591.670	36.442.216
E) Ratei e risconti	285.141	661.814
Totale passivo	65.312.915	67.713.992

## Conto economico

	30-09-2024	30-09-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.851.654	77.721.920
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	159.307	0
altri	3.590.863	3.883.252
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.750.170</b>	<b>3.883.252</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>82.601.824</b>	<b>81.605.172</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.703.035	3.491.522
7) per servizi	41.320.961	40.930.729
8) per godimento di beni di terzi	2.429.589	2.457.174
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.244.846	12.611.346
b) oneri sociali	3.969.891	3.759.872
c) trattamento di fine rapporto	994.763	1.146.357
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>18.209.500</b>	<b>17.517.575</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.761.719	4.736.472
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.720.089	4.555.569
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	334.986
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	127.037	111.457
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.608.845</b>	<b>9.738.484</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.064)	41.435
12) accantonamenti per rischi	1.855.316	1.158.112
14) oneri diversi di gestione	1.260.750	1.742.578
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>78.370.932</b>	<b>77.077.609</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.230.892</b>	<b>4.527.563</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	0	692
altri	414	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>414</b>	<b>692</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>414</b>	<b>692</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	394.454	422.407
altri	12.817	218.901
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>407.271</b>	<b>641.308</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	11.736	6.876
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(395.121)</b>	<b>(633.740)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.835.771</b>	<b>3.893.823</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.496.931	2.413.793
imposte relative a esercizi precedenti	(302.261)	(260.507)
imposte differite e anticipate	(35.043)	(275.566)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.159.627</b>	<b>1.877.720</b>

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.676.144	2.016.103
------------------------------------	-----------	-----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2024	30-09-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.676.144	2.016.103
Imposte sul reddito	1.159.627	1.877.720
Interessi passivi/(attivi)	406.856	633.740
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	11.529	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.254.156	4.527.563
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.419.152	1.158.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.481.808	9.292.041
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	816.351	1.481.343
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.084.609	11.931.496
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.338.765	16.459.059
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(17.064)	44.647
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.561.982	(718.914)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.553.343	(2.492.392)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(119.906)	47.231
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(376.673)	(125.949)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.679.622)	(5.705.033)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.077.940)	(8.950.410)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.260.825	7.508.649
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(422.409)	(633.740)
(Imposte sul reddito pagate)	(444.849)	(412.798)
(Utilizzo dei fondi)	(1.015.019)	(737.357)
Altri incassi/(pagamenti)	(816.228)	-
Totale altre rettifiche	(2.698.505)	(1.783.895)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.562.320	5.724.754
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.019.304)	(1.004.101)
Disinvestimenti	178.228	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(722.659)	(4.861.582)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	19.315	88.739
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	14.819
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.544.420)	(5.762.125)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	17.900	(37.371)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199.778	296.493
Danaro e valori in cassa	317.621	258.277
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	517.399	554.770
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	199.682	199.778
Danaro e valori in cassa	335.617	317.621
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	535.299	517.399

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 2.676.144, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 9.608.845 e dopo aver rilevato imposte per Euro 1.159.627.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30/09/2024 ricorrendo al maggior termine previsto dallo Statuto, avvalendosi della facoltà di convocare tale assemblea nel maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, si segnala che le ragioni che giustificano ed hanno reso opportuno il ricorso a tale dilazione risiedono nell'attività avviata nel corso dell'esercizio per il cambiamento del sistema software gestionale (ERP) che ha interessato il reparto amministrativo della Società con conseguente rallentamento delle attività propedeutiche alla chiusura del Bilancio stesso.

Si informa che, con decorrenza 01/02/2024, si è perfezionata un'operazione di compravendita (la "Operazione") dell'intero gruppo europeo Alliance Medical, di cui la Società fa parte; acquirente del gruppo è Andromeda Bidco Ltd, società gestita da iCON Infrastructure L.L.P.. L'Operazione ha riguardato la compravendita del 100% delle quote sociali di Alliance Medical Group Ltd, la quale, anche oggi, detiene il 100% delle partecipazioni sociali del gruppo italiano Alliance Medical, tra cui la Società.

Pertanto, con il perfezionamento dell'Operazione, la compagine societaria del gruppo italiano Alliance Medical, di cui la Società fa parte, non ha subito cambiamenti, rimanendo Alliance Medical Group Ltd socio unico di Alliance Medical Italia S.r.l., la quale a sua volta rimane socio unico della Società, così come non è mutato e non muterà la tipologia di business condotto.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2024, 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 dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni elaborate dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo significative incertezze a riguardo.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dai conflitti russo-ucraino e medio-orientale tuttora in corso, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con quello dell'esercizio precedente, a meno di eventuali eventi non prevedibili legati ad un prolungamento oltre misura di tali eventi.

La struttura del Bilancio 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 del Codice Civile, per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, è redatto in unità di Euro.

## **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.

## **Criteri di valutazione applicati**

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.Lgs. 139/2015 che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In

particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 28 gennaio 2019, i cui emendamenti si applicano ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1 gennaio 2018.

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 iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione; i relativi importi sono 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
Avviamento	15 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%

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

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

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

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione (possono essere ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e sino 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
Fabbricati	3,0%
Impianti generici e specifici	12,5% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	20,0%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Automezzi	25,0%

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 iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

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

Per attrezzature ed unità fisse localizzate presso ospedali, il relativo 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 primarie società del settore a corrispettivi mensili stabiliti; i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono integralmente addebitati a Conto Economico nel periodo di riferimento.

Eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, laddove risultino rispettate le condizioni previste dall'OIC 16.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le partecipazioni in altre imprese (non controllate e/o collegate) sono iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Eventuali partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della Società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati 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 allorché 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**

---

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze sono iscritte applicando il metodo FIFO.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari; la variazione della voce nel corso dell'esercizio risulta coerente con l'attività avvenuta nel corso del periodo.

Il valore delle scorte obsolete ed a lenta movimentazione è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

## **Crediti**

---

I crediti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai crediti per cui gli effetti sono irrilevanti; in particolare, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i crediti con costi di transazione, commissioni, e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai crediti già iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139/2015.

I crediti non valutati con il criterio del costo ammortizzato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; a fini prudenziali, è stato accantonato apposito fondo rischi su crediti per tenere conto dei presumibili rischi di inesigibilità, nonché delle condizioni economiche generali e di settore.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

---

Eventuali attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria nei confronti della controllante Alliance Medical Italia S.r.l.; al 30/09/2024 la Società presenta un saldo debitorio derivante dal rapporto di cash pooling.

## **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 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 manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano, rispettivamente, quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma sono di competenza economica di esercizi successivi.

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e, laddove necessario, si operano le necessarie variazioni.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono 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 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, i debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai debiti per cui gli effetti sono irrilevanti. In particolare, il criterio del costo ammortizzato non è applicato per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) e per i debiti per cui i costi di transazione, le commissioni, e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale.

In ogni caso, ai debiti iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139 /2015 non è applicata la valutazione al costo ammortizzato; in tal caso, i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche tramite note di variazione.

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

---

### *Ricavi*

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

Nello specifico, la Società genera ricavi principalmente per prestazioni sanitarie attraverso una rete di centri diagnostici di proprietà, convenzionati con il Sistema Sanitario Nazionale, e specializzati in diagnostica per immagini; i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione sia verso pazienti privati, che aderenti al Sistema Sanitario Nazionale, che a fondi di previdenza privati.

I proventi di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### *Costi*

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto mentre i costi per servizi vengono riconosciuti nel momento in cui il servizio è reso o per i servizi continuativi nella modalità *pro-rata temporis*.

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 della 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" ed il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economiche e momento di rilevanza fiscale delle medesime, si specifica quanto segue.

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

In aderenza al principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore nel 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 a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24,0% (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).

## **Uso di stime**

---

La redazione del Bilancio richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori ritenuti rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflesse a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima.

Le voci del bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti, il Bilancio d'esercizio riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti. La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di evento futuro e di esito del procedimento contenzioso e non si può escludere che in esercizi futuri possano rilevarsi oneri ad oggi non stimabili per un peggioramento dello stato dei contenziosi e del livello di solvibilità delle controparti, anche in considerazione del generale deterioramento della solvibilità dei mercati, dei clienti e della loro capacità di generazione di cassa.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	114.566	3.986.629	152.701	41.041.120	25.945.990	71.241.006
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	105.222	2.737.687	73.400	29.974.760	15.007.113	47.898.182
<b>Svalutazioni</b>	-	5.032	-	-	19.442	24.474
<b>Valore di bilancio</b>	9.344	1.243.910	79.301	11.066.360	10.919.435	23.318.350
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	406.688	-	-	315.971	722.659
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	11.463	11.463
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.567	700.157	39.210	2.104.821	1.912.964	4.761.719
<b>Totale variazioni</b>	(4.567)	(293.469)	(39.210)	(2.104.821)	(1.585.530)	(4.027.597)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	114.566	4.380.912	152.701	41.041.120	26.273.424	71.962.723
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	109.789	3.425.439	112.610	32.079.581	16.920.077	52.647.496
<b>Svalutazioni</b>	-	5.032	-	-	19.442	24.474
<b>Valore di bilancio</b>	4.777	950.441	40.091	8.961.539	9.333.905	19.290.753

Gli incrementi dei diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno comprendono costi per licenze ed implementazioni software.

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni immateriali comprendono miglorie su beni di terzi per Euro 210.161.

Non sono stati rilevati indicatori di impairment con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, ed in particolare all'avviamento, in quanto il risultato operativo si è mantenuto anche nel corrente esercizio su livelli positivi dimostrando la capacità della Società di assorbire gli ammortamenti nel loro complesso e di generare cassa, in un contesto di adeguata capitalizzazione e basso indebitamento; inoltre, le previsioni per gli esercizi a venire non mostrano ad oggi criticità tali da mostrare l'esistenza di indicatori di impairment. Non si è pertanto proceduto ad effettuare l'impairment test.

## Immobilizzazioni materiali

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	19.746.355	50.970.462	4.357.656	8.810.457	1.782.400	85.667.330
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.367.955	35.930.258	3.444.715	7.416.125	-	54.159.053
<b>Svalutazioni</b>	334.986	3.258.321	17.258	8.567	-	3.619.132
<b>Valore di bilancio</b>	12.043.414	11.781.883	895.683	1.385.765	1.782.400	27.889.145
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	666.409	3.035.777	252.726	288.975	3.775.417	8.019.304
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	1.335.525	3.889	-	(1.350.877)	(11.463)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	169.519	375	8.930	-	178.824
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	574.700	3.410.088	214.613	520.688	-	4.720.089
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	(93)	(93)
<b>Totale variazioni</b>	91.709	791.695	41.627	(240.643)	2.424.447	3.108.835
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	20.412.763	52.817.579	4.609.734	9.022.789	4.206.847	91.069.712
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.942.654	36.985.680	3.655.166	7.869.100	-	56.452.600
<b>Svalutazioni</b>	334.986	3.258.321	17.258	8.567	-	3.619.132
<b>Valore di bilancio</b>	12.135.123	12.573.578	937.310	1.145.122	4.206.847	30.997.980

Gli incrementi della voce "Terreni e fabbricati" sono relativi per Euro 363.000 al valore di riscatto dell'immobile di via Mameli a Lissone, per Euro 126.966 a lavori edili per la predisposizione di una nuova sala RMN e, per la differenza, a migliorie apportate a beni immobili di proprietà ove viene svolta l'attività della Società.

Gli incrementi della voce "Impianti e macchinario" sono principalmente ascrivibili all'acquisto di nuovi macchinari di diagnostica per immagini. Le riclassifiche sono dovute all'avvenuta messa in funzione di macchinari i cui lavori risultavano ancora in corso al 30/09/2023.

Nel corso dell'esercizio vi sono state alienazioni di impianti e macchinari per Euro 2.523.925 di costo storico, al netto di un fondo ammortamento di Euro 2.354.682.

Nel corso dell'esercizio vi sono state alienazioni di altre immobilizzazioni materiali per Euro 76.643 di costo storico, al netto di un fondo ammortamento di Euro 68.034.

Al 30/09/2024 la voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" è relativa a macchinari di diagnostica per immagini per Euro 2.589.048 non ancora entrati in funzione.

Il valore delle riclassificazioni (del valore di bilancio) pari ad Euro 11.463 è relativo ad attività immateriali in corso in essere al 30/09/2023.

### 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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	22.875
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	6.100
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	8.767
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	773

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	5.404		2.904	2.500
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	360.050		16.411	343.639
<b>Totali</b>	<b>365.454</b>		<b>19.315</b>	<b>346.139</b>

### 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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	360.050	(16.411)	343.639	0	343.639
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>360.050</b>	<b>(16.411)</b>	<b>343.639</b>	<b>-</b>	<b>343.639</b>

La voce si riferisce a depositi cauzionali.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6, del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e, pertanto, non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica.

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	208.248	17.064	225.312
<b>Totale rimanenze</b>	208.248	17.064	225.312

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 iscritte in Bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio e altri materiali consumabili; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile all'andamento dell'attività operativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito vengono evidenziate 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.471.758	(1.689.019)	9.782.739	9.782.739
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	57.975	900	58.875	58.875
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.316.530	122.406	1.438.936	1.438.936
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	168.823	29.791	198.614	198.614
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.001.589	40.527	1.042.116	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	458.995	(122.475)	336.520	336.520
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	14.475.670	(1.617.870)	12.857.800	11.815.684

#### 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 creditore (art. 2427, punto 6, del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.781.698	406	635	9.782.739
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	58.875	-	-	58.875
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.436.722	2.214	-	1.438.936
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.614	-	-	198.614
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.042.116	-	-	1.042.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	336.520	-	-	336.520
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.854.545</b>	<b>2.620</b>	<b>635</b>	<b>12.857.800</b>

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- crediti verso clienti	8.381.735	6.093.553	-2.288.182
- crediti verso clienti per fatture da emettere	6.025.691	4.131.404	-1.894.287
- note credito da emettere	-439.961		439.961
- fondo svalutazione crediti	-2.495.707	-442.218	2.053.489
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>11.471.758</b>	<b>9.782.739</b>	<b>-1.689.019</b>

La voce dei crediti commerciali, esposta al netto del relativo fondo svalutazione, accoglie i crediti verso clienti e gli stanziamenti per fatture e note credito da emettere.

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:

- f.do svalutazione crediti al 30.09.2023: Euro 2.495.707;
- accantonamenti al f.do svalutazioni crediti esercizio 2024: Euro 127.037;
- utilizzo f.do svalutazione crediti esercizio 2024: Euro 2.107.255;
- rilasci f.do svalutazione crediti esercizio 2024: Euro 73.271;
- f.do svalutazione crediti al 30.09.2024: Euro 442.218.

## Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti si riferiscono a crediti commerciali vantati verso Alliance Medical Italia S.r.l..

## Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical S.r.l.	812.807	106.638	919.445
Laboratorio Albaro S.r.l.	181.664	66.443	248.107
Alliance Medical Technologies S.r.l.	127.848	-32.344	95.504
Alliance Medical Limited (Italian branch)	15.209	-15.209	
Imed S.r.l.	71.265	12.860	84.125
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	62.811	-7.089	55.722
Centro di Radiologia S.r.l.	38.139	-5.824	32.315

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Luccioli S.r.l.	5.375	-3.871	1.504
Alliance Medical Germany GmbH		2.214	2.214
Monza Medicina S.r.l.	1.412	-1.412	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.316.530	122.406	1.438.936

## Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" è composta da:

- crediti IRES per Euro 20.360;
- crediti IRAP per Euro 91.723;
- altri crediti tributari per Euro 86.531.

## Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate; per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

## Altri crediti

La voce "Altri crediti" è così composta:

- crediti verso Inail per acconti versati Euro 48.097;
- anticipi a fornitori Euro 265.454;
- altri crediti diversi Euro 22.969.

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	199.778	(96)	199.682
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	317.621	17.996	335.617
<b>Totale disponibilità liquide</b>	517.399	17.900	535.299

Per maggiori informazioni sulla variazione delle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio si rimanda al Rendiconto Finanziario.

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	939.726	119.906	1.059.632
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	939.726	119.906	1.059.632

La voce include principalmente corrispettivi per affitti e noleggi pagati in anticipo.

Non esistono ratei e risconti attivi con durata superiore ai cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 19.591.689 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	1.150.000	-	-		1.150.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.562.454	-	4.500.000		9.062.454
Riserva legale	230.000	-	-		230.000
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	606.849	-	-		606.849
Varie altre riserve	101.003	-	3		101.000
Totale altre riserve	707.852	-	3		707.849
Utili (perdite) portati a nuovo	3.749.139	2.016.103	-		5.765.242
Utile (perdita) dell'esercizio	2.016.103	(2.016.103)	-	2.676.144	2.676.144
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>21.415.548</b>	<b>-</b>	<b>4.500.003</b>	<b>2.676.144</b>	<b>19.591.689</b>

La voce "decrementi" è riconducibile per Euro 4.500.000 al valore di dividendi distribuiti dalla Società alla controllante Alliance Medical Italia S.r.l. nel corso dell'esercizio, così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 19/12/2023.

#### 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 soprapprezzo delle azioni	9.062.454	C	A,B,C	9.062.454	4.500.000
Riserva legale	230.000	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	606.849	C	A,B,C	606.849	-
Varie altre riserve	101.000	C	A,B,C	101.000	3.100.000
Totale altre riserve	707.849			707.849	3.100.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Utili portati a nuovo	5.765.242	U	A,B,C	5.765.242	7.500.000
<b>Totale</b>	16.915.545			15.535.545	15.100.000
<b>Quota non distribuibile</b>				4.777	
<b>Residua quota distribuibile</b>				15.530.768	

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

Al 30/09/2024 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 imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	41.407	3.501.680	3.543.087
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.484	2.424.389	2.429.873
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	1.015.019	1.015.019
<b>Altre variazioni</b>	-	(943.388)	(943.388)
<b>Totale variazioni</b>	5.484	465.982	471.466
<b>Valore di fine esercizio</b>	46.891	3.967.662	4.014.553

La voce "Altri fondi" si riferisce a passività potenziali, ritenute probabili.

L'accantonamento di Euro 2.424.389 è relativo per Euro 1.855.316 ad accantonamenti per fondi rischi ed oneri, e per la differenza allocati nelle rispettive voci di conto economico.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'anno, anche a copertura di passività legate a costi di ripristino da sostenersi in relazione ai contratti di locazione in essere.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 30/09/2024 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	5.651.327
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	994.763
Utilizzo nell'esercizio	816.228
<b>Totale variazioni</b>	178.535
Valore di fine esercizio	5.829.862

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 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	12.303.317	2.553.343	14.856.660	14.856.660
Debiti verso controllanti	18.325.941	(2.467.703)	15.858.238	15.858.238
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.154.892	(942.452)	212.440	212.440
Debiti tributari	523.984	(13.233)	510.751	510.751
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	758.415	31.948	790.363	790.363
Altri debiti	3.375.667	(12.449)	3.363.218	3.363.218
<b>Totale debiti</b>	<b>36.442.216</b>	<b>(850.546)</b>	<b>35.591.670</b>	<b>35.591.670</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	12.303.317	14.856.660	2.553.343
Fornitori entro esercizio:	6.619.753	9.705.196	3.085.443
Fatture da ricevere entro esercizio:	5.683.564	5.151.464	-532.100
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>12.303.317</b>	<b>14.856.660</b>	<b>2.553.343</b>

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia Srl	18.325.941	15.410.071	-2.915.870
Alliance Medical Group Ltd		448.167	448.167
<b>Totale debiti verso imprese controllanti</b>	<b>18.325.941</b>	<b>15.858.238</b>	<b>-2.467.703</b>

I debiti verso Alliance Medical Italia comprendono debiti derivanti dal rapporto di cash-pooling per Euro 8.404.112.

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical S.r.l.	75.081	74.029	-1.052
Laboratorio Albaro S.r.l.	79.801	4.908	-74.893
Alliance Medical Germany GmbH		2.137	2.137
Imed S.r.l.	33.971	78.940	44.969
Alliance Medical ltd - Italian branch	385.002		-385.002
Alliance Medical Holding	581.037		-581.037
Alliance Medical Ltd		52.426	52.426
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.154.892	212.440	-942.452

La voce accoglie debiti derivanti da ordinari rapporti commerciali con le società del Gruppo; tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	75.041	-27.655	47.386
Erario c.to ritenute dipendenti	147.735	-16.067	131.668
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	295.692	19.633	315.325
Imposte sostitutive	5.516	10.856	16.372
Totale debiti tributari	523.984	-13.233	510.751

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	287.580	293.717	6.137
Debiti verso Inail	25.324	49.126	23.802
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	445.511	447.520	2.009
Totale debiti previd. e assicurativi	758.415	790.363	31.948

### Altri debiti

La voce include debiti verso dipendenti per ratei tredicesima e quattordicesima, ferie/ROL maturate e non godute, bonus, e relativi contributi (complessivi Euro 3.135.024).

### 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	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso fornitori	14.835.950	238	20.472	14.856.660
Debiti verso imprese controllanti	15.410.071	448.167	-	15.858.238
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.877	54.563	-	212.440
Debiti tributari	510.751	-	-	510.751
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	790.363	-	-	790.363
Altri debiti	3.363.218	-	-	3.363.218
<b>Debiti</b>	<b>35.068.230</b>	<b>502.968</b>	<b>20.472</b>	<b>35.591.670</b>

## 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	72.752	3.895	76.647
Risconti passivi	589.062	(380.568)	208.494
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>661.814</b>	<b>(376.673)</b>	<b>285.141</b>

I risconti passivi si riferiscono a rettifiche di fatture emesse verso ASL ed a crediti per investimenti in beni strumentali.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	77.721.920	78.851.654	1.129.734	1,45
Altri ricavi e proventi	3.883.252	3.750.170	-133.082	-3,43
<b>Totali</b>	<b>81.605.172</b>	<b>82.601.824</b>	<b>996.652</b>	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 78.851.654 e sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

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

- ricavi infra gruppo per Euro 697.025;
- plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 92.673;
- affitti attivi per Euro 66.000;
- bolli su fatture clienti per Euro 333.927;
- sopravvenienze attive per Euro 1.863.294;
- contributi in conto esercizio per Euro 159.307;
- ricavi e proventi diversi per Euro 537.944.

Le sopravvenienze attive includono per Euro 943.388 rilasci di fondi per rischi ed oneri a seguito di revisioni di stima delle probabilità e/o degli importi da eventualmente riconoscere alle controparti.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni di servizi</b>	78.851.654
<b>Totale</b>	78.851.654

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	78.851.654
<b>Totale</b>	<b>78.851.654</b>

## Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.491.522	3.703.035	211.513	6,06
Per servizi	40.930.729	41.320.961	390.232	0,95
Per godimento di beni di terzi	2.457.174	2.429.589	-27.585	-1,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	12.611.346	13.244.846	633.500	5,02
b) oneri sociali	3.759.872	3.969.891	210.019	5,59
c) trattamento di fine rapporto	1.146.357	994.763	-151.594	-13,22
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.736.472	4.761.719	25.247	0,53
b) immobilizzazioni materiali	4.555.569	4.720.089	164.520	3,61
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	334.986		-334.986	-100,00
d) svalut.ni crediti att. circolante	111.457	127.037	15.580	13,98
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	41.435	-17.064	-58.499	-141,18
Accantonamento per rischi	1.158.112	1.855.316	697.204	60,20
Oneri diversi di gestione	1.742.578	1.260.750	-481.828	-27,65
<b>Totali</b>	<b>77.077.609</b>	<b>78.370.932</b>	<b>1.293.323</b>	

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle analisi di laboratorio nonché mezzi di contrasto per attività diagnostica.

I costi per servizi includono costi per medici ed assistenti sanitari per Euro 24.459.290 (Euro 23.325.674 nel precedente esercizio), manutenzioni per Euro 4.002.674 (Euro 4.209.352 nel precedente esercizio), costi intragruppo per Euro 2.717.622 (Euro 3.331.856 nel precedente esercizio), energia elettrica per Euro 1.847.681 (Euro 2.118.619 nel precedente esercizio).

Tra i costi per godimento di beni di terzi sono inclusi gli affitti dei centri diagnostici ove viene svolta l'attività della Società e noleggi di macchinari.

## Proventi e oneri finanziari

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	340
Altri	406.931
<b>Totale</b>	<b>407.271</b>

Gli interessi passivi sono riconducibili per Euro 394.454 ad interessi passivi maturati sul conto corrente di cash pooling intragruppo.

Si precisa che nel rendiconto finanziario il valore degli interessi passivi è esposto al netto degli utili su cambi registrati nell'esercizio.

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					72	72
Interessi da crediti commerciali					342	342
<b>Totali</b>					<b>414</b>	<b>414</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, numero 13, del Codice Civile, si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	92.673	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	919.906	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	943.388	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
<b>Totale</b>	<b>1.955.967</b>	

Ai sensi dell'art. 2427, n. 13, del Codice Civile, si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	1.855.316	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	104.202	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	390.387	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	21.892	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili

Voce di costo	Importo	Natura
<b>Totale</b>	2.371.797	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.413.793	-916.862	-37,98	1.496.931
Imposte relative a esercizi precedenti	-260.507	-41.754	16,03	-302.261
Imposte differite	33.269	-27.785	-83,52	5.484
Imposte anticipate	-308.835	268.308	-86,88	-40.527
<b>Totali</b>	<b>1.877.720</b>	<b>-718.093</b>		<b>1.159.627</b>

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

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

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

Di seguito viene evidenziato un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati al Conto Economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Fondi per rischi e oneri (ires / irap)</b>	1.519.272	733.337	2.252.609	24,00%	540.626	3,90%	87.852
<b>Fondi per rischi e oneri (ires)</b>	1.225.830	(287.412)	938.418	24,00%	225.220	-	-
<b>Altre riprese (ires / irap)</b>	103.231	233.023	336.254	24,00%	80.701	3,90%	13.114
<b>Altre riprese (ires)</b>	796.633	(420.142)	376.491	24,00%	90.358	-	-
<b>Altre riprese (irap)</b>	102.961	5.877	108.838	-	-	3,90%	4.245
<b>Prdite fiscali</b>	247.938	(247.938)	-	24,00%	-	-	-

La Società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma

algebraica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla consolidante Alliance Medical Italia S.r.l.; 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 ed 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 media del personale dipendente alla data del 30/09/2024.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	17
Impiegati	435
Operai	7
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>462</b>

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

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

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	55.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>55.000</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che non vi è nulla da segnalare a riguardo, oltre a quanto già riportato con riferimento ai contratti di locazione finanziaria in essere, ad eccezione di quanto sotto riportato.

Nel corso dell'esercizio, nell'ambito di una più complessiva operazione di rifinanziamento (il "Finanziamento") del Gruppo Alliance Medical in Italia a cui la Società appartiene, la Società ha sottoscritto, in qualità di garante, un contratto di finanziamento (il "Contratto") tra, inter alia, la capogruppo italiana Alliance Medical Italia S.r.l. ("AMI"), la collegata Alliance Medical S.r.l. ("AM") e la controllante Alliance Medical Group Ltd ("AMG"), da un lato, e gli istituti finanziatori, dall'altro.

Il Finanziamento ha visto la sottoscrizione del Contratto, retto dalla legge inglese, da e tra, inter alia, AMG in qualità di "parent", AMI e AM in qualità di prenditori originari e garanti, e la Società in qualità di garante.

In linea con operazioni analoghe, il Contratto prevede, inter alia, la partecipazione della Società, nonché di AMI, AM e di talune altre società del Gruppo, al Finanziamento in qualità di “guarantor”, ciascuna concedendo una garanzia personale autonoma a prima richiesta in favore dei soggetti finanziatori, a garanzia delle obbligazioni di rimborso derivanti dal Contratto e dalla relativa documentazione finanziaria, ferme le limitazioni ed eccezioni previste dalla documentazione stessa.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nell’approvare l’assunzione delle obbligazioni sopra descritte ai sensi del Contratto, ha esaminato e validato le ragioni di interesse e convenienza per la Società al riguardo, convenendo che tale assunzione risulta adeguatamente controbilanciata da benefici effettivi che ne possono derivare per la Società, oltre ad essere finanziariamente sostenibile per la Società stessa.

In particolare, anche per gli effetti di cui agli artt. 2497 e 2497-ter del Codice Civile, gli Amministratori hanno rilevato che:

- la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di AMI e che la richiesta alla Società di sottoscrivere il Contratto rientra nell’esercizio di detta attività (a sua volta subordinata all’attività di direzione e coordinamento esercitata da AMG su AMI);
- la sottoscrizione del Contratto da parte della Società è necessaria per consentire a, tra gli altri, AMI di adempiere agli obblighi di cui al Contratto stesso, che rappresenta un’importante risorsa finanziaria per l’intero Gruppo nel suo complesso, e quindi anche per la Società, dal momento che anche le controllate di AMI (dirette ed indirette), compresa la Società, potranno beneficiare: i) di supporto finanziario indiretto a condizioni vantaggiose, mediante finanziamenti infragruppo; nonché, ii) dei maggiori flussi di cassa di AMI e AM derivanti dal Finanziamento grazie alla tesoreria accentrata attualmente in essere, tra, tra gli altri, i prenditori e la Società, e che permetterà di massimizzare l’utilizzo delle ulteriori risorse finanziarie derivanti dal Finanziamento per mezzo della gestione centralizzata dei flussi di cassa;
- le obbligazioni garantite dalla Società ai sensi del Contratto e della restante documentazione finanziaria non comprendono obbligazioni che, se garantite, potrebbero determinare una violazione alle disposizioni di diritto italiano in materia di assistenza finanziaria;
- ai sensi del Contratto, altre società del Gruppo hanno concesso garanzia personale e/o garanzie reali in relazione al Contratto stesso.

L’interesse della Società all’assunzione delle predette garanzie, pertanto, risiede nel complessivo contesto in cui il Finanziamento è stato assunto, volto, inter alia, alla razionalizzazione dell’assetto finanziario del Gruppo cui la Società appartiene e/o al sostegno delle esigenze di capitale circolante, di investimento, di ristrutturazione aziendale e/o di sviluppo del business di AMI, AM e delle società dalle medesime controllate (anche indirettamente), compresa la Società.

A garanzia del corretto e puntuale adempimento delle obbligazioni derivanti dal Contratto e dagli altri documenti finanziari, pertanto, la Società e, tra le altre, AMI, AM e AMG sono state chiamate a costituire alcune garanzie reali, a garanzia di tutti gli obblighi dei prenditori per gli importi previsti nelle garanzie stesse, tra cui, per quanto interessa la Società:

- pegno sulle quote della Società rappresentative dell’intero capitale sociale della stessa, rilasciato da parte del socio unico AMI;
- pegno sui conti correnti bancari della Società;
- cessione in garanzia di crediti di titolarità della Società rinvenienti da debiti infragruppo di volta in volta esistenti.

La ripartizione dei proventi in caso di escussione delle garanzie è regolata da specifico accordo tra i creditori.

Si precisa che, ad oggi, non si evidenziano rischi potenziali di escussione delle garanzie rilasciate dalla Società.

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

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

Si rimanda al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" per una descrizione degli impegni e delle garanzie assunte a favore di società del Gruppo.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, del Codice Civile, non si segnalano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano presentare rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, ad eccezione di quanto riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale".

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

Ad eccezione di quanto sotto riportato, ai sensi dell'art. 2427, numero 22 quater), del Codice Civile, si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

In data 29.11.2024 l'assemblea dei soci ha deliberato la fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e della sua interamente controllata Centro di Radiologia S.r.l.. L'operazione di fusione risulta legata all'opportunità per il Gruppo Alliance Medical Italia, di cui la Società è parte, di procedere all'integrazione delle realtà aziendali coinvolte in un unico soggetto giuridico ad alla conseguente riduzione del numero di società che compongono il Gruppo. La fusione, comportando l'accorciamento della catena partecipativa, consentirà un miglioramento della governance del Gruppo ed, al contempo, una riduzione dei costi amministrativi connessi alla gestione delle società e dei rapporti intercompany. L'operazione di fusione si è perfezionata lo scorso 1 marzo 2025.

## 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, numero 22-quinquies e 22-sexies, del Codice Civile, si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il bilancio consolidato del gruppo che include la Vostra Società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Italia s.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Lissone
Codice fiscale (per imprese italiane)	12817841005
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Registro Imprese Milano-Monza-Brianza-Lodi

## 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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società controllante Alliance Medical Italia S.r.l. che esercita attività di direzione e 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	30/09/2023	30/09/2022
B) Immobilizzazioni	124.598.979	122.732.486
C) Attivo circolante	36.729.038	36.875.361
D) Ratei e risconti attivi	5.956	7.640
<b>Totale attivo</b>	<b>161.333.973</b>	<b>159.615.487</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	68.474.511	55.351.576
Utile (perdita) dell'esercizio	1.357.591	13.122.933
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>70.832.102</b>	<b>69.474.509</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.566.864	564.678
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.963	5.929
D) Debiti	88.926.044	89.570.371
<b>Totale passivo</b>	<b>161.333.973</b>	<b>159.615.487</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2023	30/09/2022
A) Valore della produzione	4.422.303	3.994.605
B) Costi della produzione	7.265.097	6.299.843
C) Proventi e oneri finanziari	3.359.693	14.782.049
Imposte sul reddito dell'esercizio	(840.692)	(646.122)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.357.591	13.122.933

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

Ad eccezione di quanto sotto riportato, si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129, dell'art. 1, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34, articolo 35, la Società non ha incassato nel corso dell'esercizio 2024 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" da pubbliche amministrazioni e/o altri soggetti equiparati.

Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati rilevati i seguenti proventi per contributi in conto esercizio:

- Euro 70.248, per contributi da Regione Lombardia a ristoro dei maggiori costi energetici sostenuti dalla Società nell'anno 2022 (misura economica - caro energia - ex DGR XI/7758 del 28/12/2022 in attuazione dell'art. 5 della L. 175/2022 di conversione del DL n. 144/2022 "aiuti ter" per contribuire a far fronte ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche);
- Euro 83.871, per contributi da Regione Piemonte a ristoro dei maggiori costi energetici sostenuti dalla Società nell'anno 2022 (ex art. 5, comma 5, D.L. 23/09/2022 n. 144, convertito in L 17/11/2022 n. 175);
- Euro 5.188, da Gestori Servizi Energetici S.p.A. ("GSE") quale seconda rata contributo efficientamento energetico ex contratto del 31/01/2023 (ai sensi del D.M. 16/02/2016 e del DPR n. 445/00) per il riconoscimento degli incentivi per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili ed interventi di efficienza energetica di piccole dimensioni di cui al decreto del Ministro dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e con il Ministro delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali del 16/02/2016.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	2.676.144
Totale	2.676.144

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

LISSONE, 13 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nicholas James Burley



Il sottoscritto Nicholas James Burley, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.