ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2024

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 Group Ltd
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group Limited
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2024	30-09-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	30.341
7) altre	914	17.116
Totale immobilizzazioni immateriali	914	47.457
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	17.825	428.633
3) attrezzature industriali e commerciali	109.425	204.767
4) altri beni	7.578	9.525
Totale immobilizzazioni materiali	134.828	642.925
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.164	4.164
Totale partecipazioni	4.164	4.164
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.479.741	5.479.865
Totale crediti verso altri	5.479.741	5.479.865
Totale crediti	5.479.741	5.479.865
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.483.905	5.484.029
Totale immobilizzazioni (B)	5.619.647	6.174.411
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	172.044	116.839
Totale rimanenze	172.044	116.839
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.373.701	3.272.519
Totale crediti verso clienti	3.373.701	3.272.519
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.190	550.059
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	483.190	550.059
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.193	3.960
Totale crediti tributari	20.193	3.960
5-ter) imposte anticipate	663.461	471.887
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.878	114.318
Totale crediti verso altri	104.878	114.318
Totale crediti	4.645.423	4.412.743
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	16.714.708	14.205.034
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	16.714.708	14.205.034
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	667	664

Totale disponibilità liquide	667	664
Totale attivo circolante (C)	21.532.842	18.735.280
D) Ratei e risconti	738.362	63.045
Totale attivo	27.890.851	24.972.736
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	7.937.212
IV - Riserva legale	600.000	600.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.697.322	1.711.946
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	539.531	985.375
Totale patrimonio netto	14.774.066	14.234.533
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	146.179	146.179
2) per imposte, anche differite	3.851	6.460
4) altri	6.856.114	5.150.412
Totale fondi per rischi ed oneri	7.006.144	5.303.051
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.046	14.134
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.117.944	3.169.442
Totale debiti verso fornitori	3.117.944	3.169.442
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.122	0
Totale debiti verso controllanti	7.122	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.257.716	1.547.479
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.257.716	1.547.479
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.341	176.961
Totale debiti tributari	206.341	176.961
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.643	52.091
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.643	52.091
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.899	471.494
Totale altri debiti	457.899	471.494
Totale debiti	6.092.665	5.417.467
E) Ratei e risconti	2.930	3.551
Totale passivo	27.890.851	24.972.736

Conto economico

	30-09-2024	30-09-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.067.525	8.481.399
5) altri ricavi e proventi		
altri	416.597	853.564
Totale altri ricavi e proventi	416.597	853.564
Totale valore della produzione	9.484.122	9.334.963
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.141.721	1.130.543
7) per servizi	3.951.998	3.126.042
8) per godimento di beni di terzi	1.183	853
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.358.063	1.302.668
b) oneri sociali	368.974	382.298
c) trattamento di fine rapporto	87.779	85.993
Totale costi per il personale	1.814.816	1.770.959
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.543	443.717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	527.384	900.027
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	525	6.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	574.452	1.350.244
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(55.205)	16.247
12) accantonamenti per rischi	1.149.523	274.630
14) oneri diversi di gestione	102.094	275.936
Totale costi della produzione	8.680.582	7.945.454
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	803.540	1.389.509
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	343.247	373.463
altri	147	424
Totale proventi diversi dai precedenti	343.394	373.887
Totale altri proventi finanziari	343.394	373.887
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	14.256	0
altri	794	36.980
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.050	36.980
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	328.344	336.907
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.131.884	1.726.416
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	799.382	689.787
imposte relative a esercizi precedenti	(12.846)	(12.838)
imposte differite e anticipate	(194.183)	64.092
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	592.353	741.041
21) Utile (perdita) dell'esercizio	539.531	985.375

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2024	30-09-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	539.531	985.375
Imposte sul reddito	592.353	741.041
Interessi passivi/(attivi)	(328.344)	(336.907)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	803.540	1.389.509
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.150.048	281.130
Ammortamenti delle immobilizzazioni	573.927	1.343.744
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	87.781	85.993
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.811.756	1.710.867
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.615.296	3.100.376
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.205)	7.859
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(101.707)	(341.474)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(51.498)	(210.279)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(675.317)	9.666
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(621)	(748)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	757.659	179.611
Totale variazioni del capitale circolante netto	(126.689)	(355.365)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.488.607	2.745.011
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	328.344	336.907
(Imposte sul reddito pagate)	(757.423)	(652.815)
(Utilizzo dei fondi)	556.179	(236.749)
Altri incassi/(pagamenti)	(86.867)	(86.814)
Totale altre rettifiche	40.233	(639.471)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.528.840	2.105.540
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.287)	(221.226)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(7.538)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	124	124
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.509.674)	(1.876.885)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.528.837)	(2.105.525)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3	15
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	664	649
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	664	649
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	667	664
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	667	664

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 539.531, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 574.452 e dopo aver rilevato imposte per Euro 592.353.

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 elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato pertanto 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 una 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.

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 della Società, così come non è mutata e non muterà la tipologia di business condotto.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dagli impatti sull'economia generale generati dai conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

Con riferimento ai conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso, la Società si è organizzata per poter proseguire nell'erogazione dei propri servizi, con l'obiettivo di limitare gli impatti economici che ne potrebbero derivare; a tale riguardo, comunque, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti da 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 e 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.

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 oneri accessori di diretta imputazione.

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Migliorie su beni di terzi	minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e scadenza del relativo contratto

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, 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 (sono 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
Impianti generici e specifici	7,5% - 10,0% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Macchine ufficio elettroniche	20,0%

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, 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 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 dal 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 allorquando 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 data di chiusura dell'esercizio.

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

Le rimanenze sono costituite principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

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, ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato 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

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..

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 e che avranno competenza economica in periodi successivi.

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento dell'originaria iscrizione e, laddove necessario, sono operate 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 di competenza e non si procede 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. 2364, 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 i cui 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 di 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 derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti per diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private; i ricavi sono rilevati proporzionalmente lungo la durata del contratto generalmente tramite fatturazioni di canoni mensili, in parte connessi al volume di attività svolta.

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

Costi

In generale, i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

I costi per servizi e per il personale sono contabilizzati nel momento in cui i servizi (principalmente manutenzioni e prestazioni da parte di personale medico) o le prestazioni di lavoro dipendente vengono resi alla Società.

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto.

Gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate 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" ed il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti 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 d'imposta che si ritiene in vigore al 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 d'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 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 considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero differire da tali stime; le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflessi a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima dei 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 a seguito degli effetti dei conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso sull'operatività dei clienti e sulla 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).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	719.666	199.399.160	6.970.756	207.089.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	689.325	199.399.160	6.953.640	207.042.125
Valore di bilancio	30.341	-	17.116	47.457
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	30.341	-	16.202	46.543
Totale variazioni	(30.341)	-	(16.202)	(46.543)
Valore di fine esercizio				
Costo	719.666	199.399.160	6.970.756	207.089.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	719.666	199.399.160	6.969.842	207.088.668
Valore di bilancio	0	-	914	914

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).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.291.944	8.580.230	452.231	23.324.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.863.311	8.375.463	442.706	22.681.480
Valore di bilancio	428.633	204.767	9.525	642.925
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.299	6.000	10.165	19.464
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	177	177
Ammortamento dell'esercizio	414.107	101.342	11.935	527.384
Totale variazioni	(410.808)	(95.342)	(1.947)	(508.097)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	14.295.243	8.586.230	460.591	23.342.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.277.418	8.476.805	453.013	23.207.236
Valore di bilancio	17.825	109.425	7.578	134.828

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie 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	4.164			4.164
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	5.479.865		124	5.479.741
Totali	5.484.029		124	5.483.905

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2024 sono pari ad Euro 5.483.905; tale importo fa riferimento alla partecipazione nel Consorzio delle Opere S.c.a.r.l. per Euro 4.164 ed a depositi cauzionali e conti correnti vincolati per complessivi Euro 5.479.741.

In particolare, si segnala che:

- l'importo di cui ai depositi cauzionali per Euro 4.579.570 è riferito al valore di imposte versate all'Erario nelle more di un contenzioso fiscale tuttora in essere;
- l'importo di cui ai conti correnti vincolati per Euro 900.171 è riferito al valore di garanzie prestate dalla Società a favore di terzi per la partecipazione, ed aggiudicazione, di gare per la fornitura di servizi ad enti pubblici.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale.

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	116.839	55.205	172.044
Totale rimanenze	116.839	55.205	172.044

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.272.519	101.182	3.373.701	3.373.701
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	550.059	(66.869)	483.190	483.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.960	16.233	20.193	20.193
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	471.887	191.574	663.461	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.318	(9.440)	104.878	104.878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.412.743	232.680	4.645.423	3.981.962

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	3.373.701	-	3.373.701
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	469.953	13.237	483.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.193	-	20.193
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	663.461	-	663.461
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.878	-	104.878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.632.186	13.237	4.645.423

Crediti verso clienti

Di seguito la composizione dei crediti verso clienti:

- crediti verso clienti per Euro 2.322.264;
- crediti per fatture da emettere per Euro 1.051.962;
- fondo svalutazione crediti per Euro 525.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti si è incrementato di Euro 525, rilasciato a sopravvenienza attiva per Euro 69.314 ed utilizzato per Euro 6.500.

F.do svalutazione crediti 30.09.2023	Rilasci	Utilizzi	Accantonamenti	F.do svalutazione crediti 30.09.2024
75.814	(69.314)	(6.500)	525	525

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Italia S.r.l.	378.669	-33.253	345.416
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	61.654	-2.086	59.568
Alliance Medical Technologies S.r.l.	1.448	-448	1.000
Monza Medicina S.r.l.	1.220	-1.220	
Alliance Medical Holding ltd	13.237		13.237
Imed S.r.l.	22.970	-3.315	19.655
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	22.629	-7.963	14.666
Centro di Radiologia S.r.l.	22.970	-11.666	11.304
Laboratorio Albaro S.r.l.	23.654	-5.310	18.344
Alliance Medical Limited (italian branch)	1.608	-1.608	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	550.059	-66.869	483.190

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	109	-109	
Altri crediti tributari	3.851	16.342	20.193
Totali	3.960	16.233	20.193

Attività per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative principalmente a riprese su fondi per rischi ed oneri non deducibili fiscalmente; per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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 dell'OIC 14, la voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il saldo a 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 ed il rischio di perdita della controparte è ritenuto non significativo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	14.205.034	2.509.674	16.714.708
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.205.034	2.509.674	16.714.708

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	664	3	667
Totale disponibilità liquide	664	3	667

Ratei e risconti attivi

La composizione e la variazione 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	63.045	675.317	738.362
Totale ratei e risconti attivi	63.045	675.317	738.362

Il saldo al 30/09/2024 è principalmente composto da risconti relativi ai costi sostenuti da Alliance Medical Italia e riaddebitati alla Società per l'ottenimento di una linea di credito pluriennale concessa alla Società.

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 14.774.066 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	3.000.000	-	-		3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	-	-		7.937.212
Riserva legale	600.000	-	-		600.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	1		1
Totale altre riserve	0	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.711.946	985.375	1		2.697.322
Utile (perdita) dell'esercizio	985.375	(985.375)	-	539.531	539.531
Totale patrimonio netto	14.234.533	-	2	539.531	14.774.066

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
Capitale	3.000.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	C	A, B, C	7.937.212
Riserva legale	600.000	C	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	2.697.322	U	A, B, C	2.697.322
Totale	14.234.535			10.634.534
Residua quota distribuibile				10.634.534

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 trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	146.179	6.460	5.150.412	5.303.051
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	1.886.633	1.886.633
Utilizzo nell'esercizio	-	2.609	52.552	55.161
Altre variazioni	-	-	(128.379)	(128.379)
Totale variazioni	-	(2.609)	1.705.702	1.703.093
Valore di fine esercizio	146.179	3.851	6.856.114	7.006.144

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

Gli altri fondi includono passività di varia natura tra cui passività fiscali.

Gli altri fondi sono stati adeguati nel corso dell'esercizio con riferimento all'evoluzione delle precedenti passività potenziali accantonate ed al sorgere di nuove; l'incremento dell'esercizio si riferisce anche a passività legate a costi di ripristino relativi a contratti di locazione.

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	14.134
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.779
Utilizzo nell'esercizio	86.867
Totale variazioni	912
Valore di fine esercizio	15.046

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 D.14a) "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 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.169.442	(51.498)	3.117.944	3.117.944
Debiti verso controllanti	0	7.122	7.122	7.122
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.547.479	710.237	2.257.716	2.257.716
Debiti tributari	176.961	29.380	206.341	206.341
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.091	(6.448)	45.643	45.643
Altri debiti	471.494	(13.595)	457.899	457.899
Totale debiti	5.417.467	675.198	6.092.665	6.092.665

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.169.442	3.117.944	-51.498
Fornitori entro esercizio:	1.839.589	1.860.749	21.160
- altri	1.839.589	1.860.749	21.160
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.329.853	1.257.195	-72.658
- altri	1.329.853	1.257.195	-72.658
Totale debiti verso fornitori	3.169.442	3.117.944	-51.498

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	316.536	825.179	508.643
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	819.647	935.346	115.699
Alliance Medical Technologies S.r.l.	351.472	351.472	
Alliance Medical Holdings Ltd	59.824	12.978	-46.846
Alliance Medical Ltd		132.741	132.741
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.547.479	2.257.716	710.237

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	86.923	13.104	100.027
Debito IRAP	6.515	15.900	22.415
Erario c.to IVA	45.070	-6.244	38.826

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti	11.322	3.426	14.748
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	26.855	3.427	30.282
Imposte sostitutive		43	43
Debiti per altre imposte	276	-276	
Totale debiti tributari	176.961	29.380	206.341

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	27.603	23.169	-4.434
Debiti verso Inail	4.480	4.940	460
Debiti verso Enasarco	6.972	6.075	-897
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.036	11.459	-1.577
Totale debiti previd. e assicurativi	52.091	45.643	-6.448

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio relativo alla voce:

- debiti verso dipendenti per Euro 262.106, principalmente relativi a ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti, e relativi contributi;
- debiti verso ex soci aziende acquisite per Euro 70.811;
- altri debiti diversi per Euro 124.982.

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	Totale
Debiti verso fornitori	3.116.463	1.481	3.117.944
Debiti verso imprese controllanti	-	7.122	7.122
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.111.997	145.719	2.257.716
Debiti tributari	206.341	-	206.341
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.643	-	45.643
Altri debiti	457.899	-	457.899
Debiti	5.938.343	154.322	6.092.665

Ratei e risconti passivi

Si forniscono 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
Risconti passivi	3.551	(621)	2.930
Totale ratei e risconti passivi	3.551	(621)	2.930

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si forniscono 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	8.481.399	9.067.525	586.126	6,91
Altri ricavi e proventi	853.564	416.597	-436.967	-51,19
Totali	9.334.963	9.484.122	149.159	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 9.067.525 e sono principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti di diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da ricavi intercompany per Euro 125.537 e sopravvenienze attive per Euro 290.165 (delle quali Euro 69.314 relativi a parziale rilascio del fondo svalutazione crediti accantonato in esercizi precedenti ed Euro 128.379 relativi a parziale rilascio di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti e risultati eccedenti al 30/09/2024)..

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
Attività di outsourcing	8.474.949
Vendita mezzi di contrasto	592.576
Totale	9.067.525

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 precisa che i ricavi sono interamente generati in Italia.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.130.543	1.141.721	11.178	0,99
Per servizi	3.126.042	3.951.998	825.956	26,42

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	853	1.183	330	38,69
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.302.668	1.358.063	55.395	4,25
b) oneri sociali	382.298	368.974	-13.324	-3,49
c) trattamento di fine rapporto	85.993	87.779	1.786	2,08
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	443.717	46.543	-397.174	-89,51
b) immobilizzazioni materiali	900.027	527.384	-372.643	-41,40
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.500	525	-5.975	-91,92
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	16.247	-55.205	-71.452	-439,79
Accantonamento per rischi	274.630	1.149.523	874.893	318,57
Oneri diversi di gestione	275.936	102.094	-173.842	-63,00
Totali	7.945.454	8.680.582	735.128	

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle prestazioni di servizi sanitari.

I costi per servizi includono principalmente costi di manutenzione per Euro 979.970 (Euro 958.317 nel precedente esercizio), prestazioni di terzi (medici e assistenti sanitari) per Euro 1.791.774 (Euro 1.569.050 nel precedente esercizio) costi per consulenze per Euro 593.960 (Euro 105.664 nel precedente esercizio), costi di ricerca e selezione del personale per Euro 115.930 (Euro 5.660 nel precedente esercizio) e servizi intragruppo per Euro 442.424 (Euro 387.791 nel precedente esercizio).

Gli oneri diversi di gestione includono sopravvenienze passive per Euro 94.184.

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	164
Altri	14.886
Totale	15.050

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

- interessi attivi per cash pooling per Euro 343.247 verso Alliance Medical Italia S.r.l.;
- interessi attivi verso banche per Euro 147.

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	689.787	109.595	15,89	799.382
Imposte relative a esercizi precedenti	-12.838	-8	0,06	-12.846
Imposte anticipate	64.092	-258.275	-402,98	-194.183
Totali	741.041	-148.688		592.353

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 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 esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	69.314		-68.789		525	
Amm.to avviamento e marchi	265.268		-19.727		245.541	
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.255.169	1.255.169	695.279	455.053	1.950.448	1.710.222
Fondo trattamento di quiescenza	87.726				87.726	
Altre differenze	84.753		97.950	120.410	182.703	120.410
Totale differenze temporanee deducibili	1.762.230	1.255.169	704.713	575.463	2.466.943	1.830.632
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	422.935	48.952	169.131	22.443	592.066	71.395
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	26.916		-10.872		16.044	
Totale differenze temporanee imponibili	26.916		-10.872		16.044	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	6.460		-2.609		3.851	
Arrotondamento						

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	465.427		194.183		659.610	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	465.427		194.183		659.610	
- imputate a Conto economico			194.183			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

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	1
Quadri	1
Impiegati	39
Totale Dipendenti	41

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	22.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che l’importo complessivo delle garanzie prestate dalla Società a favore di terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 71.680.

Si segnala altresì quanto segue.

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 prenditore e garante, un contratto di finanziamento (il “Contratto”) tra, inter alia, la Società, la consociata Alliance Medical Italia S.r.l. (“AMI”) 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” e la Società e AMI in qualità di prenditori originari e garanti.

Il Contratto, oltre alle condizioni di prassi per questo tipo di operazioni, presenta le seguenti caratteristiche principali in favore della Società:

- una linea di credito per massimi Euro 40,0 milioni, messa a disposizione in favore della Società e di AMI, finalizzata a finanziarie o rifinanziare acquisizioni e investimenti in capex, a determinate condizioni (la "Linea di Credito").

In linea con operazioni analoghe, il Contratto prevede, inter alia, la partecipazione della Società, nonché di AMI 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 Contratto prevede, inoltre, talune dichiarazioni e garanzie e alcuni obblighi informativi e finanziari ed impegni generali, oltre ad includere taluni casi di inadempimento legati, tra le altre cose, anche al mancato rispetto delle obbligazioni e/o dei parametri finanziari di cui al Contratto stesso e/o degli impegni generali ivi menzionati.

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 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 AMG;

- privilegio speciale da costituirsi da parte della Società su alcuni beni mobili della stessa;

- 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;

- garanzia su crediti derivanti da eventuali contratti di hedging.

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

Poiché la Società ha sottoscritto il Contratto anche in qualità di garante, oltre che di prenditore, 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.

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 AMG e che la richiesta alla Società di sottoscrivere il Contratto rientra nell'esercizio di detta attività;

- lo statuto della Società non include previsioni che precludono la sottoscrizione del Contratto;

- la sottoscrizione del Contratto rappresenta un'importante risorsa finanziaria per la Società che, in qualità di prenditore, beneficerà di supporto finanziario diretto a condizioni vantaggiose;

- 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 tale 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 della Società, di AMI e delle società dalle medesime controllate (anche indirettamente).

Si precisa che, ad oggi, la Società non ha attinto alcun importo dalla Linea di Credito e che 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 rinvia al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" per una descrizione degli impegni e delle garanzie assunti 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, si segnala che (ad eccezione di quanto precedentemente riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultati dallo Stato Patrimoniale" in relazione ad impegni e garanzie rilasciati a favore di società del Gruppo) non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti per la Società e la cui conoscenza sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società stessa.

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

Ai sensi dell’art. 2427, n. 22 quater), del Codice Civile, si segnala che 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, nn. 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 Group Limited
Città (se in Italia) o stato estero	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 Group Ltd, con sede a Warwick nel Regno Unito.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e 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	30/09/2023	30/09/2022
B) Immobilizzazioni	121.074	322.880
C) Attivo circolante	232.483	82.595
Totale attivo	353.557	405.475
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1	147.537
Riserve	84.285	(36.814)
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.195)	20.138
Totale patrimonio netto	71.091	130.861
D) Debiti	282.466	274.614
Totale passivo	353.557	405.475

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
B) Costi della produzione	955	(20.970)
C) Proventi e oneri finanziari	(12.240)	(832)
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.195)	20.138

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell’art. 2427, n. 22-septies, 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	539.531
Totale	539.531

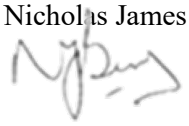
Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 10 gennaio 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

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.