

IMED SRL a socio unico**Bilancio di esercizio al 30-09-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 35125 PADOVA PD
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	Padova 226723
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ALLIANCE MEDICAL ITALIA SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Italia s.r.l.
Paese della capogruppo	Italia

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	30.187	49.786
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.658
5) avviamento	700.294	862.627
7) altre	2.147.856	1.690.495
Totale immobilizzazioni immateriali	2.878.337	2.616.566

II - Immobilizzazioni materiali

2) impianti e macchinario	2.309.734	1.716.340
3) attrezzature industriali e commerciali	101.749	45.684
4) altri beni	234.637	232.350
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.566	1.484.537
Totale immobilizzazioni materiali	2.652.686	3.478.911

Totale immobilizzazioni (B)
5.531.023 6.095.477
C) Attivo circolante
I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.098	22.462
Totale rimanenze	29.098	22.462

II - Crediti
1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.594	947.508
Totale crediti verso clienti	1.015.594	947.508

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo	31.289	39.918
Totale crediti verso controllanti	31.289	39.918

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo	107.089	59.576
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	107.089	59.576

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	6.024	7.826
Totale crediti tributari	6.024	7.826

5-ter) imposte anticipate
158.513 41.993
5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	30.099	66.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.794	95.794
Totale crediti verso altri	125.893	162.676

Totale crediti
1.444.402 1.259.497
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.457.704	142.405
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.457.704	142.405

IV - Disponibilità liquide

3) danaro e valori in cassa	24.981	27.607
Totale disponibilità liquide	24.981	27.607

Totale attivo circolante (C)
3.956.185 1.451.971
D) Ratei e risconti
91.524 75.330

Totale attivo	9.578.732	7.622.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.686.602	1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1.688.150	1.688.148
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.977.049	688.596
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.511.840	1.288.453
Totale patrimonio netto	5.249.039	3.737.197
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.183	18.050
4) altri	482.197	65.286
Totale fondi per rischi ed oneri	493.380	83.336
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	856.098	933.993
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.098	1.227.289
Totale debiti verso fornitori	1.081.098	1.227.289
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.245.171	1.009.869
Totale debiti verso controllanti	1.245.171	1.009.869
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.276	202.110
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	151.276	202.110
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.526	63.124
Totale debiti tributari	108.526	63.124
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.760	99.736
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.760	99.736
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.938	260.298
Totale altri debiti	277.938	260.298
Totale debiti	2.975.769	2.862.426
E) Ratei e risconti	4.446	5.826
Totale passivo	9.578.732	7.622.778

Conto economico

30-09-2024 30-09-2023

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.551.531	9.505.540
5) altri ricavi e proventi		
altri	270.579	493.297
Totale altri ricavi e proventi	270.579	493.297
Totale valore della produzione	11.822.110	9.998.837

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	181.664	148.923
7) per servizi	5.689.970	4.880.522
8) per godimento di beni di terzi	447.276	431.393
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.485.447	1.389.007
b) oneri sociali	458.262	431.453
c) trattamento di fine rapporto	115.795	138.017
Totale costi per il personale	2.059.504	1.958.477
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	388.443	354.271
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	444.427	388.296
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5	557
Totale ammortamenti e svalutazioni	832.875	743.124
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.636)	(2.068)
12) accantonamenti per rischi	415.714	0
14) oneri diversi di gestione	113.037	88.662
Totale costi della produzione	9.733.404	8.249.033

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

2.088.706 1.749.804

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	31.289	39.918
altri	0	52
Totale proventi diversi dai precedenti	31.289	39.970
Totale altri proventi finanziari	31.289	39.970
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	576
altri	17	21
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	597
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.272	39.373

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

2.119.978 1.789.177

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	737.296	469.791
imposte relative a esercizi precedenti	(5.771)	(7.028)
imposte differite e anticipate	(123.387)	37.961
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	608.138	500.724

21) Utile (perdita) dell'esercizio

1.511.840 1.288.453

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	1.511.840	1.288.453
Imposte sul reddito	608.138	500.724
Interessi passivi/(attivi)	(31.272)	(39.373)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.088.706	1.749.804
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	415.719	557
Ammortamenti delle immobilizzazioni	832.870	742.567
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	115.795	38.017
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.364.384	781.141
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.453.090	2.530.945
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.636)	(2.067)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(68.091)	(251.082)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(146.191)	147.172
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.194)	33.944
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.380)	(2.645)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	221.167	294.012
Totale variazioni del capitale circolante netto	(17.325)	219.334
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.435.765	2.750.279
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	31.272	39.373
(Imposte sul reddito pagate)	(693.457)	(480.156)
(Utilizzo dei fondi)	1.197	(43.500)
Altri incassi/(pagamenti)	(193.690)	(44.385)
Totale altre rettifiche	(854.678)	(528.668)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.581.087	2.221.611
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	381.798	(1.415.916)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(650.214)	(68.643)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.315.299)	(740.820)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.583.715)	(2.225.379)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.626)	(3.769)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	27.607	31.376
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.607	31.376
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Danaro e valori in cassa	24.981	27.607
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.981	27.607

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.511.840, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 832.875 ed imposte per Euro 608.138.

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 redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza; un dato, od un'informazione, è considerato rilevante quando una sua omissione (od 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 di Alliance Medical Italia S.r.l., la quale a sua volta rimane socio unico della Società, così come non è mutata e non muterà la tipologia di business condotto.

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, seppur nell'esercizio in esame la Società (sia per la tipologia di attività svolta sia per le misure che è riuscita a porre in essere) non abbia avuto impatti significativi da tali eventi, 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 e da un loro protrarsi oltre le attese.

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

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

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.

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 ed ai criteri di seguito indicati, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo ed ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo del disavanzo da annullamento relativo all'operazione di fusione avvenuta nel corso del 2014, pari ad Euro 914.348, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185 e viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi; tale periodo non supera la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Del pari, l'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo dell'intero disavanzo da annullamento derivante dall'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2016, pari ad Euro 1.591.737, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185; non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile di tale avviamento, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi, periodo che non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili, sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione sottostante il bene materiale cui la miglioria si riferisce.

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 in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli eventuali 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 e macchinari	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni (principalmente attrezzature d'ufficio, mobili e arredi, computers ed attrezzature IT)	12,5% - 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.

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

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 LIFO a scatti annuali ed il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla 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.

Crediti

I crediti sono iscritti 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 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 controllante 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 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 per prestazioni sanitarie verso pazienti persone fisiche (tramite Sistema Sanitario Nazionale o fondi di previdenza) e verso aziende (es. prestazioni sanitarie verso dipendenti delle aziende clienti). Tali prestazioni vengono fornite attraverso centri diagnostici, specializzati in diagnostica per immagini. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione.

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 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 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 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 al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate; l'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto 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 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 per rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo per 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 un evento futuro o di esito di un 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 dell'effetto 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).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	71.917	276.044	209.611	2.506.085	2.246.914	5.310.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.917	226.258	195.953	1.643.458	556.419	2.694.005
Valore di bilancio	-	49.786	13.658	862.627	1.690.495	2.616.566
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.464	-	-	81.208	82.672
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	567.542	567.542
Ammortamento dell'esercizio	-	21.063	13.658	162.333	191.389	388.443
Totale variazioni	-	(19.599)	(13.658)	(162.333)	457.361	261.771
Valore di fine esercizio						
Costo	71.917	277.508	209.611	2.506.085	2.895.664	5.960.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.917	247.321	209.611	1.805.791	747.808	3.082.448
Valore di bilancio	-	30.187	0	700.294	2.147.856	2.878.337

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 2.147.856 (Euro 1.690.495 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

L'importo di Euro 567.542 si riferisce all'avvenuta riclassifica di immobilizzazioni in corso al 30/09/2023 relativi, in particolare, ad interventi edili su immobili detenuti in locazione volti all'approntamento dei locali ove è stato installato un nuovo macchinario per la risonanza magnetica.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.255.957	124.068	904.690	1.484.537	6.769.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.539.617	78.384	672.340	-	3.290.341
Valore di bilancio	1.716.340	45.684	232.350	1.484.537	3.478.911
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	25.636	70.979	92.382	-	188.997
Riclassifiche (del valore di bilancio)	910.429	-	-	(1.477.971)	(567.542)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.040	211	2	-	3.253
Ammortamento dell'esercizio	339.631	14.703	90.093	-	444.427
Totale variazioni	593.394	56.065	2.287	(1.477.971)	(826.225)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.169.197	194.369	986.854	6.566	6.356.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.859.463	92.620	752.217	-	3.704.300
Valore di bilancio	2.309.734	101.749	234.637	6.566	2.652.686

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari ammontano ad Euro 2.309.734 (Euro 1.716.340 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti generici (Euro 62.091) e macchinari (Euro 2.247.643); l'incremento dell'esercizio è originato principalmente dall'avvenuto completamento di lavori in corso al 30/09/2023 per la fornitura e messa in opera di una nuova risonanza magnetica.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali ammontano ad Euro 101.749 (Euro 45.684 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Gli altri beni ammontano ad Euro 234.637 (Euro 232.350 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura da ufficio (Euro 83.957), arredi (Euro 119.818) ed apparecchiature informatiche (Euro 30.862).

Immobilizzazioni in corso e acconto

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 6.566 (Euro 1.484.537 alla fine dell'esercizio precedente); la variazione dell'esercizio è originata per Euro 1.117.680 dall'avvenuto completamento di lavori in corso al 30/09/2023 per la fornitura e messa in opera di una nuova risonanza magnetica.

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	22.462	6.636	29.098
Totale rimanenze	22.462	6.636	29.098

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

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	947.508	68.086	1.015.594	1.015.594	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.918	(8.629)	31.289	31.289	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	59.576	47.513	107.089	107.089	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.826	(1.802)	6.024	6.024	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.993	116.520	158.513		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	162.676	(36.783)	125.893	30.099	95.794
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.259.497	184.905	1.444.402	1.190.095	95.794

I crediti verso clienti al 30/09/2024 ammontano ad Euro 1.015.594 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 133. Si precisa che la maggior parte dei crediti verso clienti riguardano ASL ed enti privati.

Il fondo svalutazione crediti nel periodo si è incrementato di Euro 5 e vi sono stati utilizzi per Euro 557.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono interamente riconducibili a soggetti debitori nazionali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	423.140	493.298	70.158
Crediti commerciali per fatture da emettere	525.053	522.429	-2.624
Fondo svalutazione crediti	-685	-133	552
Totale crediti verso clienti	947.508	1.015.594	68.086

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	27.845	37.548	65.393
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	31.731	-10.016	21.715
Laboratorio Albaro S.r.l.		6.750	6.750
Centro di Radiologia S.r.l.		13.231	13.231
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.576	47.513	107.089

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	4.568		4.568
Altri crediti tributari	3.258	-1.802	1.456
Totali	7.826	-1.802	6.024

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	66.882	30.099	-36.783
Depositi cauzionali in denaro	1.500		-1.500
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	195	22.135	21.940
- altri	65.187	7.964	-57.223
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	95.794	95.794	
Depositi cauzionali in denaro	95.794	95.794	
Altri crediti:			
Totale altri crediti	162.676	125.893	-36.783

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	685	557	5	133

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).

La voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il credito verso la controllante Alliance Medical Italia S.r.l..

Si segnala che 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	142.405	2.315.299	2.457.704
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	142.405	2.315.299	2.457.704

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	27.607	(2.626)	24.981
Totale disponibilità liquide	27.607	(2.626)	24.981

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	75.330	16.194	91.524
Totale ratei e risconti attivi	75.330	16.194	91.524

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

Non sussistono, al 30/09/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a 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 data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 5.249.039 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	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	-	-		1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-		1.547
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	1.688.148	-	2		1.688.150
Utili (perdite) portati a nuovo	688.596	1.288.453	-		1.977.049
Utile (perdita) dell'esercizio	1.288.453	(1.288.453)	-	1.511.840	1.511.840
Totale patrimonio netto	3.737.197	-	2	1.511.840	5.249.039

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	60.000	C		-	-
Riserva legale	12.000	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	U	A, B, C	1.686.602	963.659
Riserva avanzo di fusione	1.547	U	A, B, C	1.547	-
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	1.688.150			1.688.149	963.659
Utili portati a nuovo	1.977.049	U	A, B, C	1.977.049	2.036.341
Totale	3.737.199			3.665.198	3.000.000
Residua quota distribuibile				3.665.198	

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 sono rappresentate dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.050	65.286	83.336
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	448.613	448.613
Utilizzo nell'esercizio	6.867	31.702	38.569
Totale variazioni	(6.867)	416.911	410.044
Valore di fine esercizio	11.183	482.197	493.380

Gli incrementi sono relativi principalmente a stanziamenti effettuati per passività legate ai costi di ripristino dei 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	933.993
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.795
Utilizzo nell'esercizio	193.690
Totale variazioni	(77.895)
Valore di fine esercizio	856.098

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.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	1.227.289	(146.191)	1.081.098	1.081.098
Debiti verso controllanti	1.009.869	235.302	1.245.171	1.245.171
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	202.110	(50.834)	151.276	151.276
Debiti tributari	63.124	45.402	108.526	108.526
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.736	12.024	111.760	111.760
Altri debiti	260.298	17.640	277.938	277.938
Totale debiti	2.862.426	113.343	2.975.769	2.975.769

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.227.289	1.081.098	-146.191
Fornitori entro esercizio:	553.209	508.664	-44.545
Fatture da ricevere entro esercizio:	674.080	572.434	-101.646
Totale debiti verso fornitori	1.227.289	1.081.098	-146.191

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	1.009.869	1.210.478	200.609
Alliance Medical Group Ltd		34.693	34.693
Totale debiti verso imprese controllanti	1.009.869	1.245.171	235.302

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	86.521	102.171	15.650
Alliance Medical S.r.l.	28.024	23.979	-4.045
Centro di Radiologia S.r.l.	9.959	9.986	27
Alliance Medical Holdings Ltd	77.606	15.140	-62.466
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	202.110	151.276	-50.834

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	632	38.068	38.700
Erario c.to IVA	6.531	-2.595	3.936
Erario c.to ritenute dipendenti	12.770	3.932	16.702
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	41.401	5.279	46.680

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte sostitutive	1.790	718	2.508
Totale debiti tributari	63.124	45.402	108.526

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	31.660	33.616	1.956
Debiti verso Inail	6.545	5.221	-1.324
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.531	72.923	11.392
Totale debiti previd. e assicurativi	99.736	111.760	12.024

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	260.298	277.938	17.640
Debiti verso dipendenti/assimilati	235.032	235.764	732
Altri debiti:			
- altri	25.266	42.174	16.908
Totale Altri debiti	260.298	277.938	17.640

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 34.693 verso società controllanti extra-UE, di Euro 15.140 verso imprese extra-UE sottoposte al controllo delle controllanti e di Euro 433 verso fornitori terzi extra-UE, si specifica che i debiti sono interamente riferibili a soggetti creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si specifica che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

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	5.826	(1.380)	4.446
Totale ratei e risconti passivi	5.826	(1.380)	4.446

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	9.505.540	11.551.531	2.045.991	21,52
Altri ricavi e proventi	493.297	270.579	-222.718	-45,15
Totali	9.998.837	11.822.110	1.823.273	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive per Euro 42.272.

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
Prestazioni di servizi	11.551.531
Totale	11.551.531

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 11.551.531 e sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

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	11.551.531
Totale	11.551.531

Costi della produzione

Nel prospetto che segue vengono evidenziate 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	148.923	181.664	32.741	21,99
Per servizi	4.880.522	5.689.970	809.448	16,59

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	431.393	447.276	15.883	3,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.389.007	1.485.447	96.440	6,94
b) oneri sociali	431.453	458.262	26.809	6,21
c) trattamento di fine rapporto	138.017	115.795	-22.222	-16,10
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	354.271	388.443	34.172	9,65
b) immobilizzazioni materiali	388.296	444.427	56.131	14,46
d) svalut.ni crediti att. circolante	557	5	-552	-99,10
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.068	-6.636	-4.568	
Accantonamento per rischi		415.714	415.714	
Oneri diversi di gestione	88.662	113.037	24.375	27,49
Totali	8.249.033	9.733.404	1.484.371	

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 ammontano ad Euro 5.689.970 ed includono prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 3.748.639 (Euro 3.002.505 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 375.925 (Euro 404.966 nell'esercizio precedente), licenze e consulenze per Euro 246.727 (Euro 211.604 nell'esercizio precedente), servizi e materiali di pulizia per Euro 119.326 (Euro 111.036 nell'esercizio precedente), energia elettrica per Euro 179.724 (Euro 160.921 nell'esercizio precedente) ed assicurazioni per Euro 85.684 (Euro 89.981 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento beni di terzi ammontano ad Euro 447.276 e sono principalmente relativi ad affitti per Euro 420.583.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti stimata e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Costi di entità o incidenza eccezionale

La Società non ha rilevato significativi costi di entità od incidenza eccezionale nel corso dell'esercizio; le sopravvenienze passive ammontano ad Euro 49.025.

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	6
Altri	11
Totale	17

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
Altri proventi			31.289			31.289
Totali			31.289			31.289

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	469.791	267.505	56,94	737.296
Imposte relative a esercizi precedenti	-7.028	1.257	-17,89	-5.771
Imposte differite	3.923	-10.790	-275,04	-6.867
Imposte anticipate	34.038	-150.558	-442,32	-116.520
Totali	500.724	107.414		608.138

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

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.

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 algebrica 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 del personale dipendente alla data del 30/09/2024.

	al 30.09.2024	al 30.09.2023
Quadri	2	3
Impiegati	51	47
Totale dipendenti	53	50

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli studi professionali con accordo ANISAP.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori; si segnala che non vi sono anticipazioni e/o crediti concessi agli Amministratori, nonché impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 30/09/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	20.000

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

Ad eccezione di quanto sotto riportato, ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si informa che non vi sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale da segnalare.

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 finanziari, 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 finanziari, 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.

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 nell'esercizio 2024 le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art. 2435-bis, comma 6, del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Si rimanda al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" per una descrizione delle garanzie e degli impegni assunti dalla Società a favore di società del Gruppo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ad eccezione di quanto precedentemente riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale", ai sensi dell’art. 2427, comma 1, punto 22-ter, del Codice Civile, non si segnalano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti e la cui descrizione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Ai sensi dell’art. 2427, n. 22 quater), del Codice Civile, 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, n. 22-quinquies e n. 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 srl
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 della controllante Alliance Medical Italia S.r.l., società 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
Totale attivo	161.333.973	159.615.487
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
Totale patrimonio netto	70.832.102	69.474.509
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
Totale passivo	161.333.973	159.615.487

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34, art. 35, si segnala che nel corso dell'esercizio 2024 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti ad esse collegati.

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	1.511.840
Totale	1.511.840

Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 17 dicembre 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Nicholas James Burley



Il sottoscritto Dott. Livio Querzola, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.