

CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 35125 PADOVA PD
Codice Fiscale	02534810284
Numero Rea	Padova 236596
P.I.	02534810284
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alliance Medical Italia S.r.l.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Italia S.r.l.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	30-09-2024	30-09-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	497.896	548.068
II - Immobilizzazioni materiali	1.046.484	1.136.745
III - Immobilizzazioni finanziarie	265.000	265.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.809.380	1.949.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.638	12.009
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	973.548	873.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.175	57.175
imposte anticipate	73.998	27.594
Totale crediti	1.104.721	958.657
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.558.012	3.189.149
IV - Disponibilità liquide	15.142	14.122
Totale attivo circolante (C)	2.688.513	4.173.937
D) Ratei e risconti	65.964	57.488
Totale attivo	4.563.857	6.181.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	4.575	4.575
VI - Altre riserve	250.426	318.120
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.547.765
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.434.967	1.384.539
Totale patrimonio netto	1.700.368	3.265.399
B) Fondi per rischi e oneri	274.663	98.651
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	510.418	563.019
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.045.163	2.214.618
Totale debiti	2.045.163	2.214.618
E) Ratei e risconti	33.245	39.551
Totale passivo	4.563.857	6.181.238

Conto economico

30-09-2024 30-09-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.614.779	6.993.830
5) altri ricavi e proventi		
altri	92.935	191.051
Totale altri ricavi e proventi	92.935	191.051
Totale valore della produzione	7.707.714	7.184.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	132.249	118.204
7) per servizi	3.749.549	3.543.788
8) per godimento di beni di terzi	269.361	259.633
9) per il personale		
a) salari e stipendi	757.045	757.216
b) oneri sociali	237.097	236.425
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.060	81.420
c) trattamento di fine rapporto	67.060	81.420
Totale costi per il personale	1.061.202	1.075.061
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	283.127	266.622
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.830	53.699
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	224.297	212.923
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	370	74
Totale ammortamenti e svalutazioni	283.497	266.696
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.371	126
12) accantonamenti per rischi	240.050	60.000
14) oneri diversi di gestione	62.793	59.319
Totale costi della produzione	5.800.072	5.382.827
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.907.642	1.802.054
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	91.094	105.229
Totale proventi diversi dai precedenti	91.094	105.229
Totale altri proventi finanziari	91.094	105.229
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104	235
Totale interessi e altri oneri finanziari	104	235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	90.990	104.994
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.998.632	1.907.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	611.501	535.217
imposte relative a esercizi precedenti	1	82
imposte differite e anticipate	(47.837)	(12.790)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	563.665	522.509
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.434.967	1.384.539

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 1.434.967, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 283.497 ed imposte per Euro 563.665.

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 e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è 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 la 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 tuttora in corso, con i conseguenti impatti in termini di aumento dei costi energetici, si segnala che 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, seppure 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 corrente esercizio derivanti dagli stessi.

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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a 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.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, comma 1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dal predetto articolo.

Inoltre, la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Non è stato predisposto il Rendiconto finanziario non sussistendone l'obbligo per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile; 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, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione; i relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente tenendo conto delle 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.

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

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 (possono essere ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e sino al momento dal quale il bene può essere utilizzato).

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti:

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni (principalmente mobili e arredi, attrezzature d'ufficio, computers ed attrezzature IT, autoveicoli)	12,0% - 15,0% - 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 minore 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, consistenti in partecipazioni in società controllate, sono valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori; il valore di iscrizione in Bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

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.

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, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

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

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

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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 ma sono di competenza economica di esercizi 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 stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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 convenzionati con il Settore Sanitario Nazionale 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile od eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

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

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24,0% (così come previsto dall'art. 1, comma 61, della Legge 208 del 28 dicembre 2015 - Legge di Stabilità 2016) e l'IRAP al 3,9% (che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20, della Legge 190 del 23 dicembre 2014).

Uso di stime

La redazione del Bilancio richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero pertanto differire da tali stime.

Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente, e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono 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 del fondo rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti, il Bilancio d'esercizio riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti.

La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di un evento futuro e 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 dei conflitti russo-ucraino e medio-orientale sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa abbreviata, 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	1.465	143.054	126.782	927.850	717.212	1.916.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.465	118.568	121.028	927.850	199.384	1.368.295
Valore di bilancio	-	24.486	5.754	-	517.828	548.068
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.463	1	-	7.194	8.658
Ammortamento dell'esercizio	-	11.238	4.616	-	42.976	58.830
Totale variazioni	-	(9.775)	(4.615)	-	(35.782)	(50.172)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.465	144.517	126.783	927.850	724.406	1.925.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.465	129.806	125.644	927.850	242.360	1.427.125
Valore di bilancio	-	14.711	1.139	-	482.046	497.896

Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 497.896 al 30/09/2024.

Gli incrementi dell'anno sono principalmente dovuti a migliorie su beni di terzi.

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	2.037.617	105.286	344.732	2.487.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.016.181	69.933	264.776	1.350.890
Valore di bilancio	1.021.436	35.353	79.956	1.136.745

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	99.084	10.079	24.873	134.036
Ammortamento dell'esercizio	179.829	8.484	35.984	224.297
Totale variazioni	(80.745)	1.595	(11.111)	(90.261)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.093.409	115.365	369.605	2.578.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.152.718	78.417	300.760	1.531.895
Valore di bilancio	940.691	36.948	68.845	1.046.484

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad Euro 1.046.484 al 30/09/2024.

Gli incrementi relativi alla voce "Impianti e macchinario" nel corso del 2024 si riferiscono principalmente all'acquisizione di nuove macchine radiogene (RX).

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società; il loro valore al 30/09/2024 ammonta complessivamente ad Euro 265.000 (Euro 265.000 alla fine dell'esercizio precedente).

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).

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000
Valore di fine esercizio		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione; le partecipazioni, iscritte al costo di acquisto, non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore, né si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Ad eccezione di quanto riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale", su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della Società, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi; nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5, del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Nel seguito si riportano i principali dati relativi al bilancio approvato al 30/09/2024 della società partecipata.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO	TREVISO	01175870268	10.200	353.972	1.414.379	10.200	100,00%	265.000
Totale								265.000

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	12.009	(1.371)	10.638
Totale rimanenze	12.009	(1.371)	10.638

Le rimanenze iscritte in Bilancio sono composte principalmente da farmaci, 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	586.863	248.918	835.781	835.781	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	105.229	(14.135)	91.094	91.094	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	24.737	24.737	24.737	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	130.001	(127.835)	2.166	2.166	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.594	46.404	73.998		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	108.970	(32.025)	76.945	19.770	57.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	958.657	146.064	1.104.721	973.548	57.175

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 835.781 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 760. Sono principalmente riferiti a crediti verso ASL e strutture sanitarie private.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti si è incrementato di Euro 370; non vi sono stati utilizzi.

I crediti verso imprese controllanti si riferiscono ad interessi maturati nel corso dell'esercizio sul rapporto di cash-pooling in essere con la controllante Alliance Medical Italia S.r.l..

I crediti verso altri includono depositi a garanzia per Euro 57.175, esigibili oltre l'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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., 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	3.189.149	(1.631.137)	1.558.012
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.189.149	(1.631.137)	1.558.012

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	14.122	1.020	15.142

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	14.122	1.020	15.142

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	57.488	8.476	65.964
Totale ratei e risconti attivi	57.488	8.476	65.964

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 1.700.368 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserva legale	4.575	-	-	-		4.575
Altre riserve						
Riserva straordinaria	318.119	-	-	67.696		250.423
Varie altre riserve	1	-	2	-		3
Totale altre riserve	318.120	-	2	67.696		250.426
Utili (perdite) portati a nuovo	1.547.765	1.384.539	-	2.932.304		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.384.539	(1.384.539)	-	-	1.434.967	1.434.967
Totale patrimonio netto	3.265.399	-	2	3.000.000	1.434.967	1.700.368

L'assemblea dei soci del 24/04/2024 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 3.000.000.

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	10.400	C		-	-
Riserva legale	4.575	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	250.423	U	A, B, C	250.423	1.000.000
Varie altre riserve	3			-	-
Totale altre riserve	250.426			250.423	1.000.000
Utili portati a nuovo	-	U	A,B,C	-	2.000.000
Totale	265.401			250.423	3.000.000

				per altre ragioni	
Residua quota distribubile				250.423	

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

Al 30/09/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.299	94.352	98.651
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	244.550	244.550
Utilizzo nell'esercizio	1.433	2.447	3.880
Altre variazioni	-	(64.658)	(64.658)
Totale variazioni	(1.433)	177.445	176.012
Valore di fine esercizio	2.866	271.797	274.663

Gli incrementi sono relativi principalmente a stanziamenti effettuati per passività legate ai costi di ripristino dei contratti di locazione.

Le altre variazioni sono relative a rilasci di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti e ritenuti eccedenti al 30/09/2024.

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; 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	563.019
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.060
Utilizzo nell'esercizio	119.661
Totale variazioni	(52.601)
Valore di fine esercizio	510.418

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	712.130	(109.040)	603.090	603.090
Debiti verso controllanti	991.409	43.178	1.034.587	1.034.587
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	188.565	(42.977)	145.588	145.588
Debiti tributari	107.801	(61.226)	46.575	46.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.916	(1.707)	59.209	59.209
Altri debiti	153.797	2.317	156.114	156.114
Totale debiti	2.214.618	(169.455)	2.045.163	2.045.163

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	75.535	-65.361	10.174
Erario c.to ritenute dipendenti	2.490	1.312	3.802
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	28.613	2.412	31.025
Imposte sostitutive	1.163	411	1.574
Totale debiti tributari	107.801	-61.226	46.575

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.968	9.676	-4.292
Debiti verso Inail	3.354	3.284	-70
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.594	46.249	2.655
Totale debiti previd. e assicurativi	60.916	59.209	-1.707

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	153.797	156.114	2.317
Debiti verso dipendenti/assimilati	135.453	140.981	5.528
Altri debiti:			
- altri	18.344	15.133	-3.211
Totale Altri debiti	153.797	156.114	2.317

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 19.576 verso società controllanti extra-UE e di Euro 10.815 verso imprese extra-UE sottoposte al controllo delle controllanti, si segnala che i soggetti creditori sono tutti riconducibili al mercato Italia.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si segnala che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) e/o debiti di durata superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	39.551	(6.306)	33.245
Totale ratei e risconti passivi	39.551	(6.306)	33.245

Nota integrativa abbreviata, 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	6.993.830	7.614.779	620.949	8,88
Altri ricavi e proventi	191.051	92.935	-98.116	-51,36
Totali	7.184.881	7.707.714	522.833	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 7.614.779 e sono pressoché interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

Gli altri ricavi e proventi sono relativi a sopravvenienze attive per Euro 72.877, principalmente relative a rilasci di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti e ritenuti eccedenti al 30/09/2024, ed a plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 100.

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	7.362.724
Altri	252.055
Totale	7.614.779

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	7.614.779
Totale	7.614.779

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	118.204	132.249	14.045	11,88
Per servizi	3.543.788	3.749.549	205.761	5,81
Per godimento di beni di terzi	259.633	269.361	9.728	3,75
Per il personale:				
a) salari e stipendi	757.216	757.045	-171	-0,02
b) oneri sociali	236.425	237.097	672	0,28
c) trattamento di fine rapporto	81.420	67.060	-14.360	-17,64
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	53.699	58.830	5.131	9,56
b) immobilizzazioni materiali	212.923	224.297	11.374	5,34
d) svalut.ni crediti att. circolante	74	370	296	400,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	126	1.371	1.245	988,10
Accantonamento per rischi	60.000	240.050	180.050	300,08
Oneri diversi di gestione	59.319	62.793	3.474	5,86
Totali	5.382.827	5.800.072	417.245	

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

I costi per servizi includono prestazioni di terzi (medici ed assistenti sanitari) per Euro 2.609.145 (Euro 2.393.272 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 243.986 (Euro 206.617 nell'esercizio precedente), energia elettrica per Euro 104.506 (Euro 125.299 nell'esercizio precedente), ed assicurazioni e licenze per Euro 101.702 (Euro 84.804 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento di beni di terzi sono principalmente relativi ad affitti e noleggi.

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	104
Totale	104

Si riporta 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			91.094			91.094
Totali			91.094			91.094

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	535.217	76.284	14,25	611.501
Imposte relative a esercizi precedenti	82	-81	-98,78	1
Imposte anticipate	-12.790	-35.047	274,02	-47.837
Totali	522.509	41.156		563.665

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 abbreviata, 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
Impiegati	32	32
Altri dipendenti		1
Totale dipendenti	32	33

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, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli 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	19.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.800

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ad eccezione di quanto sotto riportato, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9), del Codice Civile, si segnala che non vi sono informazioni in merito a impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale da evidenziare.

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

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

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

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

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 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 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 sulle quote della Società rappresentative dell'intero capitale sociale della controllata Centro Diagnostico di Radiologia S.r.l.;
- ' pegno sui conti correnti bancari della Società;
- ' cessione in garanzia di crediti di titolarità della Società rinvenienti da debiti infragruppo di volta in volta esistenti.

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, del Codice Civile, si segnala che nel corso dell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art. 2435-bis, comma 6, del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Si rimanda al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" per l'informativa relativa ad impegni e garanzie assunti 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", in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 22-ter, del Codice Civile, si conferma che la Società non ha in essere 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

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

In data 29/11/2024 il socio unico ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della Società e della controllata Centro di Radiologia S.r.l. in Alliance Medical Diagnostics S.r.l.. L'operazione di fusione risulta legata all'opportunità per il Gruppo Alliance Medical Italia, di cui la Società è parte, di procedere all'integrazione delle realtà aziendali coinvolte in un unico soggetto giuridico ad alla conseguente riduzione del numero di società che compongono il Gruppo. La fusione, comportando l'accorciamento della catena partecipativa, consentirà un miglioramento della governance del Gruppo ed, al contempo, una riduzione dei costi amministrativi connessi alla gestione delle società e dei rapporti intercompany.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, numero 22-sexies, del Codice Civile, si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il bilancio consolidato del Gruppo che include la vostra Società.

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1), del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società controllante Alliance Medical Italia S.r.l. che esercita attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2023	30/09/2022
B) Immobilizzazioni	124.598.979	122.732.486
C) Attivo circolante	36.729.038	36.875.361
D) Ratei e risconti attivi	5.956	7.640
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

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, dell'art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio quote della società controllante.

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 chiuso al 30/09/2024 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e 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, numero 22-septies, del Codice Civile, si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio di destinare l'utile di esercizio, come segue:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	1.434.967
Totale	1.434.967

Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 17 dicembre 2024

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 e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della Società.