

CENTRO DI RADIOLOGIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ZENSON DI PIAVE 11 31100 TREVISO TV
Codice Fiscale	01175870268
Numero Rea	Treviso 145794
P.I.	01175870268
Capitale Sociale Euro	10.200 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	82.981	96.706
II - Immobilizzazioni materiali	432.241	425.444
Totale immobilizzazioni (B)	515.222	522.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.861	4.454
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.319	123.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.809	22.809
imposte anticipate	24.305	15.321
Totale crediti	300.433	161.693
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.347.212	1.004.826
IV - Disponibilità liquide	7.245	9.951
Totale attivo circolante (C)	1.660.751	1.180.924
D) Ratei e risconti	15.564	11.269
Totale attivo	2.191.537	1.714.343
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	431.082	431.084
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	617.085	405.841
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	353.972	211.244
Totale patrimonio netto	1.414.379	1.060.409
B) Fondi per rischi e oneri	75.271	26.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.292	37.111
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.495	586.505
Totale debiti	653.495	586.505
E) Ratei e risconti	3.100	4.068
Totale passivo	2.191.537	1.714.343

Conto economico

30-09-2024 30-09-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.185.229	1.747.451
5) altri ricavi e proventi		
altri	31.315	104.137
Totale altri ricavi e proventi	31.315	104.137
Totale valore della produzione	2.216.544	1.851.588
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.760	29.947
7) per servizi	1.248.550	1.079.007
8) per godimento di beni di terzi	103.818	101.118
9) per il personale		
a) salari e stipendi	145.991	156.763
b) oneri sociali	42.768	49.346
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.856	12.106
c) trattamento di fine rapporto	9.856	12.106
Totale costi per il personale	198.615	218.215
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	105.528	93.302
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.385	18.099
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.143	75.203
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	324	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	105.852	93.302
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.407)	(1.761)
13) altri accantonamenti	45.480	18.750
14) oneri diversi di gestione	17.043	39.162
Totale costi della produzione	1.749.711	1.577.740
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	466.833	273.848
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	27.586	26.697
Totale proventi diversi dai precedenti	27.586	26.697
Totale altri proventi finanziari	27.586	26.697
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103	103
Totale interessi e altri oneri finanziari	103	103
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.483	26.594
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	494.316	300.442
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	149.328	94.013
imposte relative a esercizi precedenti	0	(1.280)
imposte differite e anticipate	(8.984)	(3.535)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	140.344	89.198
21) Utile (perdita) dell'esercizio	353.972	211.244

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 di esercizio pari ad Euro 353.972, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 105.852 ed imposte per Euro 140.344.

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 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 al 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.

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 ed 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 redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

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

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, concessioni e marchi 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 del bene cui si riferiscono.

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 effettuata, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento; nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature	12,5%
Altri beni	12%, 15% e 20%

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.

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

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in Bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali, od in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente, o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Sulla parte non realizzata delle svalutazioni si provvede a determinare le imposte differite.

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; 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

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio; eventuali debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi; inoltre,:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione ed in accordo con i relativi contratti;
- eventuali ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi ed oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale, il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" 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.

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.465	88.975	49.316	98.529	238.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.465	75.727	49.316	15.071	141.579
Valore di bilancio	-	13.248	-	83.458	96.706
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.660	2.660
Ammortamento dell'esercizio	-	8.382	-	8.003	16.385
Totale variazioni	-	(8.382)	-	(5.343)	(13.725)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.465	88.975	49.316	101.189	240.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.465	84.109	49.316	23.074	157.964
Valore di bilancio	-	4.866	-	78.115	82.981

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	560.129	21.920	158.767	1.200	742.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.057	16.244	117.271	-	316.572
Valore di bilancio	377.072	5.676	41.496	1.200	425.444
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.821	5.822	78.417	7.880	95.940
Ammortamento dell'esercizio	63.984	1.700	23.459	-	89.143

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(60.163)	4.122	54.958	7.880	6.797
Valore di fine esercizio					
Costo	563.950	27.742	237.184	9.080	837.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	247.041	17.944	140.730	-	405.715
Valore di bilancio	316.909	9.798	96.454	9.080	432.241

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	4.454	1.407	5.861
Totale rimanenze	4.454	1.407	5.861

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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	72.325	135.017	207.342	207.342	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.697	889	27.586	27.586	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.163	22	8.185	8.185	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.786	(6.633)	2.153	2.153	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.321	8.984	24.305		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.401	461	30.862	8.053	22.809
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	161.693	138.740	300.433	253.319	22.809

I crediti verso altri oltre l'esercizio, pari ad Euro 22.809, si riferiscono a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono tutti riferiti 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); ai sensi dell'OIC 31 e dell'OIC 14, 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	1.004.826	342.386	1.347.212
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.004.826	342.386	1.347.212

Disponibilità liquide

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.746	(2.746)	-
Denaro e altri valori in cassa	7.205	40	7.245
Totale disponibilità liquide	9.951	(2.706)	7.245

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	11.269	4.295	15.564
Totale ratei e risconti attivi	11.269	4.295	15.564

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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 data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 1.414.379 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-		2.040
Altre riserve					
Riserva straordinaria	431.084	-	-		431.084
Varie altre riserve	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	431.084	-	2		431.082
Utili (perdite) portati a nuovo	405.841	211.244	-		617.085
Utile (perdita) dell'esercizio	211.244	(211.244)	-	353.972	353.972
Totale patrimonio netto	1.060.409	-	2	353.972	1.414.379

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo, ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	C		-
Riserva legale	2.040	U	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	431.084	U	A,B,C	431.084
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	431.082			431.084
Utili portati a nuovo	617.085	U	A,B,C	617.085
Totale	1.060.407			1.048.169
Residua quota distribuibile				1.048.169

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

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	26.250	49.021	75.271
Totali	26.250	49.021	75.271

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	37.111
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.856
Utilizzo nell'esercizio	1.675
Totale variazioni	8.181
Valore di fine esercizio	45.292

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	240.114	18.585	258.699	258.699
Debiti verso controllanti	211.681	46.746	258.427	258.427
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.464	(12.027)	71.437	71.437
Debiti tributari	12.640	7.530	20.170	20.170
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.346	(677)	9.669	9.669
Altri debiti	28.260	6.833	35.093	35.093
Totale debiti	586.505	66.990	653.495	653.495

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 433 verso fornitori terzi extra-UE, di Euro 4.181 verso società controllanti extra-UE e di Euro 2.163 verso altre imprese extra-UE soggette al controllo delle controllanti, i soggetti creditori sono tutti nazionali.

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

Non sono iscritti in Bilancio debiti di durata superiore ai 5 anni e/o 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	4.068	(968)	3.100
Totale ratei e risconti passivi	4.068	(968)	3.100

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	1.747.451	2.185.229	437.778
Altri ricavi e proventi	104.137	31.315	-72.822
Totali	1.851.588	2.216.544	364.956

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	2.185.229
Totale	2.185.229

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	2.185.229
Totale	2.185.229

La Società non ha iscritto ricavi di entità od incidenza eccezionale.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.947	31.760	1.813	6,05
Per servizi	1.079.007	1.248.550	169.543	15,71
Per godimento di beni di terzi	101.118	103.818	2.700	2,67
Per il personale:				
a) salari e stipendi	156.763	145.991	-10.772	-6,87

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) oneri sociali	49.346	42.768	-6.578	-13,33
c) trattamento di fine rapporto	12.106	9.856	-2.250	-18,59
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	18.099	16.385	-1.714	-9,47
b) immobilizzazioni materiali	75.203	89.143	13.940	18,54
d) svalut.ni crediti att. circolante		324	324	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.761	-1.407	354	
Altri accantonamenti	18.750	45.480	26.730	142,56
Oneri diversi di gestione	39.162	17.043	-22.119	-56,48
Totali	1.577.740	1.749.711	171.971	

Costi per il personale

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

Ammortamenti

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

Oneri di entità od incidenza eccezionale

La Società non ha rilevato oneri e/o costi di entità od incidenza eccezionale.

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	103
Totale	103

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			27.586			27.586
Totali			27.586			27.586

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

Imposte sul reddito dell'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	94.013	55.315	58,84	149.328
Imposte relative a esercizi precedenti	-1.280	1.280	-100,00	
Imposte anticipate	-3.535	-5.449	154,14	-8.984
Totali	89.198	51.146		140.344

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.

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

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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	10.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 prestatori 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 prestatori 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 Centro Diagnostico Castellano 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 nell'esercizio in esame 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 risultati dallo Stato Patrimoniale" per una descrizione degli impegni e delle garanzie assunte dalla Società verso altre entità del Gruppo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ad eccezione di quanto riportato nel precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale", ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, del Codice Civile, si segnala che non si evidenziano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che presentino rischi o benefici rilevanti e la cui conoscenza sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

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

In data 29/11/2024 il socio unico Centro Diagnostico Castellano S.r.l. ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della Società e dello stesso Centro Diagnostico Castellano 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, 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 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 MilanoMonzaBrianzaLodi

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, n. 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 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, si segnala che nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	353.972
Totale	353.972

Nota integrativa, parte finale

Rinnovo Organi sociali

Signor Socio,

con l'approvazione del bilancio al 30/09/2024 viene a scadere il mandato conferito all'Organo Amministrativo;
Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alle nuove nomine.

Dichiarazione di conformità del bilancio

TREVISO, 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 del 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.