

# CENTRO DI RADIOLOGIA SRL a socio unico

## Bilancio di esercizio al 30-09-2023

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

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	96.706	101.217
II - Immobilizzazioni materiali	425.444	388.054
Totale immobilizzazioni (B)	522.150	489.271
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.454	2.694
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.563	150.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.809	18.609
imposte anticipate	15.321	11.786
Totale crediti	161.693	180.620
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.004.826	657.505
IV - Disponibilità liquide	9.951	12.275
Totale attivo circolante (C)	1.180.924	853.094
D) Ratei e risconti	11.269	12.379
Totale attivo	1.714.343	1.354.744
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	431.084	431.086
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	405.841	311.912
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	211.244	93.929
Totale patrimonio netto	1.060.409	849.167
B) Fondi per rischi e oneri	26.250	9.002
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.111	37.040
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	586.505	454.283
Totale debiti	586.505	454.283
E) Ratei e risconti	4.068	5.252
Totale passivo	1.714.343	1.354.744

# Conto economico

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.747.451	1.365.164
5) altri ricavi e proventi		
altri	104.137	42.706
Totale altri ricavi e proventi	104.137	42.706
Totale valore della produzione	1.851.588	1.407.870
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.947	10.105
7) per servizi	1.079.007	866.717
8) per godimento di beni di terzi	101.118	78.619
9) per il personale		
a) salari e stipendi	156.763	163.407
b) oneri sociali	49.346	52.896
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.106	14.448
c) trattamento di fine rapporto	12.106	14.448
Totale costi per il personale	218.215	230.751
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	93.302	88.685
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.099	31.733
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.203	56.952
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	221
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.302	88.906
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.761)	1.860
13) altri accantonamenti	18.750	1.502
14) oneri diversi di gestione	39.162	18.701
Totale costi della produzione	1.577.740	1.297.161
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	273.848	110.709
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	26.697	21.998
Totale proventi diversi dai precedenti	26.697	21.998
Totale altri proventi finanziari	26.697	21.998
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	103	211
Totale interessi e altri oneri finanziari	103	211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.594	21.787
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	300.442	132.496
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	94.013	41.501
imposte relative a esercizi precedenti	(1.280)	(67)
imposte differite e anticipate	(3.535)	(2.867)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.198	38.567
21) Utile (perdita) dell'esercizio	211.244	93.929

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2023

## 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 211.244, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 93.302 ed imposte per Euro 89.198.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2023, 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 (o un'informazione) è considerato rilevante quando una sua omissione (o una sua errata indicazione) potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di Bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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 abbiamo 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, o di produzione, 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, o 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.465	81.288	49.316	92.628	224.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.392	64.995	49.316	7.777	123.480
Valore di bilancio	73	16.293	-	84.851	101.217
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	7.687	-	5.901	13.588
Ammortamento dell'esercizio	73	10.732	-	7.294	18.099
Totale variazioni	(73)	(3.045)	-	(1.393)	(4.511)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
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

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	453.225	21.919	152.022	2.257	629.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.161	14.546	100.662	-	241.369
Valore di bilancio	327.064	7.373	51.360	2.257	388.054
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	104.647	1	6.745	1.200	112.593
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.257	-	-	(2.257)	-

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	56.896	1.698	16.609	-	75.203
<b>Totale variazioni</b>	50.008	(1.697)	(9.864)	(1.057)	37.390
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	560.129	21.920	158.767	1.200	742.016
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	183.057	16.244	117.271	-	316.572
<b>Valore di bilancio</b>	377.072	5.676	41.496	1.200	425.444

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4, del Codice Civile, si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.694	1.760	4.454
<b>Totale rimanenze</b>	2.694	1.760	4.454

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	97.159	(24.834)	72.325	72.325	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	32.377	(5.680)	26.697	26.697	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	8.163	8.163	8.163	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	15.404	(6.618)	8.786	8.786	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	11.786	3.535	15.321		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	23.894	6.507	30.401	7.592	22.809
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	180.620	(18.927)	161.693	123.563	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
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	657.505	347.321	1.004.826
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	657.505	347.321	1.004.826

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	-	2.746	2.746
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	12.275	(5.070)	7.205
<b>Totale disponibilità liquide</b>	12.275	(2.324)	9.951

### **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	12.379	(1.110)	11.269
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	12.379	(1.110)	11.269

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 30/09/2023, 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 1.060.409 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	431.086	-	2		431.084
Utili (perdite) portati a nuovo	311.912	93.929	-		405.841
Utile (perdita) dell'esercizio	93.929	(93.929)	-	211.244	211.244
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>849.167</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>211.244</b>	<b>1.060.409</b>

#### 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
Totale altre riserve	431.084			431.084
Utili portati a nuovo	405.841	U	A,B,C	405.841
<b>Totale</b>	<b>849.165</b>			<b>836.925</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>836.925</b>

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

Al 30/09/2023 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	9.002	17.248	26.250
<b>Totali</b>	<b>9.002</b>	<b>17.248</b>	<b>26.250</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 30/09/2023 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	37.040
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	12.106
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	12.035
<b>Totale variazioni</b>	71
<b>Valore di fine esercizio</b>	37.111

## 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	192.444	47.670	240.114	240.114
<b>Debiti verso controllanti</b>	130.353	81.328	211.681	211.681
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	73.389	10.075	83.464	83.464
<b>Debiti tributari</b>	11.800	840	12.640	12.640
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	12.154	(1.808)	10.346	10.346
<b>Altri debiti</b>	34.143	(5.883)	28.260	28.260
<b>Totale debiti</b>	<b>454.283</b>	<b>132.222</b>	<b>586.505</b>	<b>586.505</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 9.531 verso una società del Gruppo extra-UE, 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
<b>Risconti passivi</b>	5.252	(1.184)	4.068
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.252	(1.184)	4.068

## 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	1.365.164	1.747.451	382.287
Altri ricavi e proventi	42.706	104.137	61.431
<b>Totali</b>	<b>1.407.870</b>	<b>1.851.588</b>	<b>443.718</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni di servizi</b>	1.747.451
<b>Totale</b>	<b>1.747.451</b>

### 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
<b>Italia</b>	1.747.451
<b>Totale</b>	<b>1.747.451</b>

La Società non ha iscritto ricavi di entità o 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	10.105	29.947	19.842	196,36
Per servizi	866.717	1.079.007	212.290	24,49
Per godimento di beni di terzi	78.619	101.118	22.499	28,62
Per il personale:				
a) salari e stipendi	163.407	156.763	-6.644	-4,07

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) oneri sociali	52.896	49.346	-3.550	-6,71
c) trattamento di fine rapporto	14.448	12.106	-2.342	-16,21
<b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>				
a) immobilizzazioni immateriali	31.733	18.099	-13.634	-42,96
b) immobilizzazioni materiali	56.952	75.203	18.251	32,05
d) svalut.ni crediti att. circolante	221		-221	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	1.860	-1.761	-3.621	-194,68
Altri accantonamenti	1.502	18.750	17.248	1.148,34
Oneri diversi di gestione	18.701	39.162	20.461	109,41
<b>Totali</b>	<b>1.297.161</b>	<b>1.577.740</b>	<b>280.579</b>	

## 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 o incidenza eccezionale

La Società non ha rilevato oneri e/o costi di entità o 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
<b>Debiti verso banche</b>	103
<b>Totale</b>	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			26.697			26.697
<b>Totali</b>			26.697			26.697

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

## Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	41.501	52.512	126,53	94.013
Imposte relative a esercizi precedenti	-67	-1.213	1.810,45	-1.280
Imposte anticipate	-2.867	-668	23,30	-3.535
<b>Totali</b>	<b>38.567</b>	<b>50.631</b>		<b>89.198</b>

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 del personale dipendente alla data del 30/09/2023.

	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 30/09/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	10.000

### **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.

### **Informazioni sugli accordi 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**

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

### **Imprese che redigono il bilancio 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	30/09/2022	30/09/2021
B) Immobilizzazioni	122.732.486	121.155.436
C) Attivo circolante	36.875.361	33.012.684
D) Ratei e risconti attivi	7.640	543.908
<b>Totale attivo</b>	<b>159.615.487</b>	<b>154.712.028</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	55.351.576	55.662.474
Utile (perdita) dell'esercizio	13.122.933	(310.896)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>69.474.509</b>	<b>56.351.578</b>
B) Fondi per rischi e oneri	564.678	526.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.929	748
D) Debiti	89.570.371	97.832.926
<b>Totale passivo</b>	<b>159.615.487</b>	<b>154.712.028</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2022	30/09/2021
A) Valore della produzione	3.994.605	3.979.980
B) Costi della produzione	6.299.843	5.904.630
C) Proventi e oneri finanziari	14.782.049	1.049.045
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(105.189)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(646.122)	(669.898)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.122.933	(310.896)

## 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	211.244
Totale	211.244

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Rinnovo Organi sociali**

Signor Socio,

con l'approvazione del bilancio al 30/09/2023 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, 21 dicembre 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



Il sottoscritto Beatrice Arlenghi, in qualità di Amministratore, 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.