

UROLOGY DIAGNOSTIC SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Goffredo Mameli 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	12502181006
Numero Rea	Monza e Brianza MB-1891441
P.I.	12502181006
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	773999 Noleggio senza operatore di altre macchine ed attrezzature nca
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 GROUP LIMITED
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA

Stato patrimoniale

	30-09-2018	30-09-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	84.321	102.429
II - Immobilizzazioni materiali	752.663	858.000
Totale immobilizzazioni (B)	836.984	960.429
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	215.310	163.164
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.091.663	1.105.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	418.318	586.630
Totale crediti	1.509.981	1.692.033
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	902.919	903.036
IV - Disponibilità liquide	29.743	47.311
Totale attivo circolante (C)	2.657.953	2.805.544
D) Ratei e risconti	59.921	69.297
Totale attivo	3.554.858	3.835.270
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.382.341	1.382.341
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	163.655	165.658
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	149.758	(2.003)
Totale patrimonio netto	1.719.755	1.569.996
B) Fondi per rischi e oneri	178.702	162.702
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.543	223.689
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.304	1.062.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.554	816.052
Totale debiti	1.414.858	1.878.883
Totale passivo	3.554.858	3.835.270



Conto economico

	30-09-2018	30-09-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.249.156	2.034.087
5) altri ricavi e proventi		
altri	81.010	48.359
Totale altri ricavi e proventi	81.010	48.359
Totale valore della produzione	4.330.166	2.082.446
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.048.221	524.829
7) per servizi	1.076.673	473.923
8) per godimento di beni di terzi	198.238	117.719
9) per il personale		
a) salari e stipendi	954.802	443.313
b) oneri sociali	295.745	141.749
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.580	31.885
c) trattamento di fine rapporto	69.580	31.885
Totale costi per il personale	1.320.127	616.947
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	360.612	173.285
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.107	9.304
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342.505	163.981
Totale ammortamenti e svalutazioni	360.612	173.285
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(52.146)	55.484
12) accantonamenti per rischi	0	8.282
14) oneri diversi di gestione	117.408	50.087
Totale costi della produzione	4.069.133	2.020.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.033	61.890
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	268	381
Totale proventi diversi dai precedenti	268	381
Totale altri proventi finanziari	268	381
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54.774	40.381
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.774	40.381
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.506)	(40.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	206.527	21.890
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	85.552	29.728
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	28.783	5.835
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.769	23.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	149.758	(2.003)



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 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 per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente in quanto, l'esercizio in esame ha una durata di 12 mesi, mentre l'esercizio precedente ha avuto una durata di 6 mesi.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. 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 stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

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 state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	5 anni
Avviamento	10 anni

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento, che viene invece sottoposto a verifica di perdita durevole di valore..

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino 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:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Automezzi	25%

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 state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- metodo FIFO (primo entrato – primo uscito).

La variazione risulta coerente con l'attività avvenuta nel corso dell'anno.

Le attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria nei confronti della società Alliance Medical Italia s.r.l.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti ipremi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per i crediti entro i 12 mesi.

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 stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla 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 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Esso viene iscritto al netto dei versamenti effettuati nei confronti dei fondi di previdenza integrativa e degli acconti erogati.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato del costo ammortizzato per i debiti entro i 12 mesi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i 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 e 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" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	500		(500)	0
Avviamento	101.344		(17.374)	83.970
Altre immobilizzazioni immateriali	585		(234)	351
Totali	102.429		(18.108)	84.321

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2018 ammontano a Euro 84.321 (Euro 102.429 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.000	173.732	170.208	348.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.500	72.388	169.623	246.511
Valore di bilancio	500	101.344	585	102.429
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	500	17.373	234	18.107
Totale variazioni	(500)	(17.374)	(234)	(18.108)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.000	173.732	170.208	348.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	89.762	169.857	264.619
Valore di bilancio	-	83.970	351	84.321

Nella voce diritti di brevetto sono riportate le licenze relative ai software principalmente utilizzati durante l'attività aziendale, mentre le altre immobilizzazioni sono migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	781.750	190.350	(319.238)	652.862
Attrezzature industriali e commerciali	13.680	3.600	(2.229)	15.051
Altri beni				
- Mobili e arredi	3.696		(2.772)	924
- Macchine di ufficio elettroniche	3.782		(956)	2.826
- Automezzi	51.359	48.910	(25.292)	74.977
- Beni diversi dai precedenti	3.733	4.006	(1.716)	6.023
Totali	858.000	246.866	(352.203)	752.663

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo di ammortamento, risultano pari ad Euro 752.663 (Euro 858.000 alla fine dell'esercizio precedente).

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	5.781.609	60.821	542.980	16.029	6.401.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.999.859	47.142	480.410	-	5.527.411
Svalutazioni	-	-	-	16.029	16.029
Valore di bilancio	781.750	13.680	62.570	-	858.000
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	190.350	3.600	52.916	-	246.866
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.698	-	-	-	9.698
Ammortamento dell'esercizio	309.540	2.229	30.736	-	342.505
Totale variazioni	(128.888)	1.371	22.180	-	(105.337)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.958.074	64.421	585.030	16.029	6.623.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.305.211	49.371	500.279	-	5.854.861
Svalutazioni	-	-	-	16.029	16.029
Valore di bilancio	652.862	15.051	84.750	-	752.663

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
Prodotti finiti e merci	163.164	52.146	215.310
Totale rimanenze	163.164	52.146	215.310

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 viene evidenziata 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	903.143	31.956	935.099	935.099	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	53.786	(51.003)	2.783	2.783	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	532.843	(70.794)	462.049	43.731	418.318
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	195.269	(117.754)	77.515	77.515	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.991	25.544	32.535	32.535	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.692.033	(182.052)	1.509.981	1.091.663	418.318

Crediti verso impresa controllante

I crediti verso la società controllante (Alliance Medical Italia s.r.l.) sono dettagliati nel seguente prospetto:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti comm.li v/Alliance Medical Italia	50.000	0	(50.000)
Ft. da emett. cred. finanz. v/Alliance Medical Italia	2.515	2.783	268
Ft. da emett. cred. comm.li v/Alliance Medical Italia	1.271	0	(1.271)
Totale crediti verso imprese controllanti	53.786	2.783	(51.003)

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante (Alliance Medical Italia s.r.l.) sono dettagliati nel seguente prospetto:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti comm.li v/Alliance Medical	410.700	0	410.700
Crediti finanziari v/Alliance Medical	7.574	44	7.618

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fatture da emettere v/Alliance Medical	5.959	(3.604)	2.355
Crediti comm.li v/Alliance Medical Diagnostic	0	305	305
Fatture da emettere v/Alliance Medical Diagnostic	96.296	(61.077)	35.219
Fatture da emettere v/Alliance Medical Diagnostic	12.315	(6.463)	5.852
Arrotondamento	(1)	1	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	532.843	(70.794)	462.049

Crediti tributari

I crediti tributari che al 30/09/2018 ammontano a Euro 77.515 sono principalmente composti dal credito IVA.

Crediti verso altri

I crediti verso altri al 30/09/2018 sono pari ad Euro 32.535 sono principalmente composti da crediti per pagamenti anticipati a fornitori.

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 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società 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 e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	903.036	(117)	902.919
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	903.036	(117)	902.919

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
Depositi bancari e postali	46.701	(18.225)	28.476
Denaro e altri valori in cassa	610	657	1.267
Totale disponibilità liquide	47.311	(17.568)	29.743

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	69.297	(9.376)	59.921
Totale ratei e risconti attivi	69.297	(9.376)	59.921

Il saldo al 30/09/2018 dei ratei e risconti attivi è principalmente composto da premi anticipati per assicurazioni e quote anticipate per partecipazione a congressi.

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 a Euro 1.719.755 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.382.341	-	-		1.382.341
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	0	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	165.658	(2.003)	-		163.655
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.003)	2.003	-	149.758	149.758
Totale patrimonio netto	1.569.996	-	1	149.758	1.719.755

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 copertura perdite
Capitale	20.000			-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.382.341	C	A,B,C	1.382.341	-
Riserva legale	4.000	C	B	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	U		-	-
Totale altre riserve	1			-	-
Utili portati a nuovo	163.655	U	A,B,C	163.655	(2.003)
Totale	1.569.997			1.545.996	(2.003)
Residua quota distribuibile				1.545.996	

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

Al 30/09/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	130.420	32.282	162.702
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	16.000	-	16.000
Totale variazioni	16.000	-	16.000
Valore di fine esercizio	146.420	32.282	178.702

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	223.689
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.580
Altre variazioni	(51.726)
Totale variazioni	17.854
Valore di fine esercizio	241.543

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	652.152	53.901	706.053	706.053	-
Debiti verso controllanti	707.465	(586.245)	121.220	121.220	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	108.588	53.293	161.881	45.327	116.554

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	34.022	10.722	44.744	44.744	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.520	3.143	43.663	43.663	-
Altri debiti	336.137	1.161	337.298	337.298	-
Totale debiti	1.878.883	(464.025)	1.414.858	1.298.305	116.554

I debiti verso la società controllante Alliance Medical Italia s.r.l. sono dettagliati nel seguente prospetto:

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti comm.li v/Alliance Medical Italia	234.635	2.694	(231.941)
Debiti finanziari v/Alliance Medical Italia	373.508	0	(373.508)
Debiti consol. fiscale v/Alliance Medical Italia	9.557	58.052	48.495
Fatture da ricevere Alliance Medical Italia	89.765	60.474	(29.291)
Totale debiti verso imprese controllanti	707.465	121.220	(586.245)

I debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante sono così composti :

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti comm.li v/Alliance Medical	66.791	76.248	9.457
Debiti comm.li v/Alliance Medical Diagnostic	6.430	40.959	34.529
Debiti comm.li v/Alliance Medical Holding Ltd	13.716	13.716	0
Fatture da ricevere Alliance Medical Diagnostic	12.969	21.809	8.840
Fatture da ricevere Alliance Medical	8.682	9.149	467
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	108.588	161.881	53.293

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Debiti verso fornitori	682.762	23.291	706.053
Debiti verso imprese controllanti	121.220	-	121.220
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	148.165	13.716	161.881
Debiti tributari	44.744	-	44.744
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.663	-	43.663
Altri debiti	337.298	-	337.298
Debiti	1.377.851	37.007	1.414.858

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati interamente realizzati sul mercato nazionale.

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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	524.829	1.048.221	523.392
Per servizi	473.923	1.076.673	602.750
Per godimento di beni di terzi	117.719	198.238	80.519
Per il personale:			
a) salari e stipendi	443.313	954.802	511.489
b) oneri sociali	141.749	295.745	153.996
c) trattamento di fine rapporto	31.885	69.580	37.695
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	9.304	18.107	8.803
b) immobilizzazioni materiali	163.981	342.505	178.524
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	55.484	-52.146	-107.630
Accantonamento per rischi	8.282		-8.282
Oneri diversi di gestione	50.087	117.408	67.321
Totali	2.020.556	4.069.133	2.048.577

Proventi e oneri finanziari

Non vi sono proventi derivanti da partecipazioni.

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 relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	54.774

Totale	54.774
---------------	--------

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	29.728	55.824	+287,78	85.552
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	5.835	22.948	+493,28	28.783
Totali	23.893	32.876		56.769

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 30/09/2018.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	13
Totale Dipendenti	18

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

Non sono previsti compensi per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Garanzie	467.632

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari 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) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

La Società appartiene al Gruppo Alliance Medical Group Limited che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Alliance Medical Italia s.r.l..

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il 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	30/09/2017	31/03/2017
B) Immobilizzazioni	80.602.803	82.787.041
C) Attivo circolante	15.287.707	22.541.682
D) Ratei e risconti attivi	2.804	7.806
Totale attivo	95.893.314	105.336.529
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	26.541.530	12.909.809
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722
Totale patrimonio netto	32.190.395	27.541.531
B) Fondi per rischi e oneri	111.584	282.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.868	2.843
D) Debiti	63.588.467	77.509.807
Totale passivo	95.893.314	105.336.529

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017

A) Valore della produzione	1.093.626	3.379.472
B) Costi della produzione	1.838.503	3.622.654
C) Proventi e oneri finanziari	5.141.362	13.746.777
Imposte sul reddito dell'esercizio	(252.380)	(128.127)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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	149.758
Totale	149.758

Altre informazioni

Si segnala che con l'approvazione del bilancio al 30 settembre 2018 viene a scadere il mandato dell'intero Consiglio d'Amministrazione. Pertanto è necessario che il Socio proceda con le relative nomine del nuovo Consiglio d'Amministrazione.

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 20 dicembre 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Charles Jacobus Gysbertus Niehaus



Il sottoscritto Charles Jacobus Gysbertus Niehaus, in qualità di Amministratore, 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.