

ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOFFREDO MAMELI 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	03725091007
Numero Rea	Monza e Brianza 1394236
P.I.	03725091007
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alliance Medical Acquisitionco Ltd
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group Limited
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	92.837	106.913
5) avviamento	2.333.333	3.000.000
7) altre	200.529	262.817
Totale immobilizzazioni immateriali	2.626.699	3.369.730
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.598.241	3.187.129
3) attrezzature industriali e commerciali	398.112	413.770
4) altri beni	16.044	16.910
Totale immobilizzazioni materiali	3.012.397	3.617.809
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.164	4.164
Totale partecipazioni	4.164	4.164
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.114	18.114
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.114	18.114
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.071	15.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.907.286	5.491.311
Totale crediti verso altri	5.922.357	5.506.382
Totale crediti	5.940.471	5.524.496
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.944.635	5.528.660
Totale immobilizzazioni (B)	11.583.731	12.516.199
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	114.006	122.281
Totale rimanenze	114.006	122.281
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.229.473	3.510.681
Totale crediti verso clienti	3.229.473	3.510.681
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.358.111	1.431.617
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.358.111	1.431.617
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.036	973.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	859.893	859.893
Totale crediti tributari	1.420.929	1.833.296
5-ter) imposte anticipate	375.708	374.770
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.582	1.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.789	159.913

Totale crediti verso altri	155.371	161.042
Totale crediti	6.539.592	7.311.406
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.908.364	4.569.438
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.908.364	4.569.438
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	1.168	166
Totale disponibilità liquide	1.168	166
Totale attivo circolante (C)	12.563.130	12.003.291
D) Ratei e risconti	58.646	1.855
Totale attivo	24.205.507	24.521.345
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	8.642.797
IV - Riserva legale	229.814	229.814
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	3	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	666.428	(705.585)
Totale patrimonio netto	11.833.457	11.167.027
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	146.368	143.071
4) altri	5.041.650	5.649.712
Totale fondi per rischi ed oneri	5.188.018	5.792.783
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.259	3.762
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14	0
Totale debiti verso banche	14	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.472.763	3.677.389
Totale debiti verso fornitori	3.472.763	3.677.389
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.730.800	2.845.106
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.730.800	2.845.106
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.309	93.519
Totale debiti tributari	323.309	93.519
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.068	69.259
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.068	69.259
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.498	474.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.321	397.598
Totale altri debiti	573.819	872.500
Totale debiti	7.178.773	7.557.773
Totale passivo	24.205.507	24.521.345

Conto economico

	30-09-2019	30-09-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.391.109	9.546.445
5) altri ricavi e proventi		
altri	926.330	1.662.553
Totale altri ricavi e proventi	926.330	1.662.553
Totale valore della produzione	10.317.439	11.208.998
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	843.010	947.128
7) per servizi	4.582.559	5.177.589
8) per godimento di beni di terzi	180.779	218.878
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.331.041	1.349.905
b) oneri sociali	401.103	400.724
c) trattamento di fine rapporto	88.667	93.225
Totale costi per il personale	1.820.811	1.843.854
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	755.472	881.611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	725.268	1.133.248
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.480.740	2.014.859
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.276	23.526
12) accantonamenti per rischi	229.498	959.915
14) oneri diversi di gestione	58.311	117.949
Totale costi della produzione	9.203.984	11.303.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.113.455	(94.700)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.864	1.342
altri	149	959
Totale proventi diversi dai precedenti	16.013	2.301
Totale altri proventi finanziari	16.013	2.301
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	121.626	174.154
Totale interessi e altri oneri finanziari	121.626	174.154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.613)	(171.853)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.007.842	(266.553)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	397.512	49.782
imposte relative a esercizi precedenti	(55.160)	394.566
imposte differite e anticipate	(938)	(5.316)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	341.414	439.032
21) Utile (perdita) dell'esercizio	666.428	(705.585)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2019	30-09-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	666.428	(705.585)
Imposte sul reddito	341.414	439.032
Interessi passivi/(attivi)	105.613	171.853
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.113.455	(94.700)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	229.498	959.915
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.480.740	2.014.859
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	88.667	93.225
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.798.905	3.067.999
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.912.360	2.973.299
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.275	23.526
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	281.208	645.326
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(204.626)	(954.638)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(56.791)	37.829
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(73.646)	179.512
Totale variazioni del capitale circolante netto	(45.580)	(68.445)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.866.780	2.904.854
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(105.613)	(171.853)
(Imposte sul reddito pagate)	48.450	(875.753)
(Utilizzo dei fondi)	(834.263)	(1.269.176)
Altri incassi/(pagamenti)	(87.170)	(101.656)
Totale altre rettifiche	(978.596)	(2.418.438)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.888.184	486.416
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(119.856)	(206.584)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.441)	(3.499)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(415.975)	159.565
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.338.926)	(435.963)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.887.198)	(486.481)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	14	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	16	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.002	(64)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Danaro e valori in cassa	166	230
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	166	230
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.168	166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.168	166

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

Il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 666.428.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste 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 redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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 e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

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 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 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
Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
Avviamento	6.334%
Migliorie su beni di terzi	Ammortizzate nel minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e la scadenza del relativo contr

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 costi d'impianto, ampliamento e sviluppo 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 sottoposto a verifiche per eventuali perdite durevoli 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 generici e specifici	7,5%-10%-15%20%30%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Unità mobili, scanner e attrezzature	12,5%
- Automezzi	20%-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.

Per le attrezzature ed unità fisse, localizzate presso ospedali, l'ammortamento è commisurato alla durata del rispettivo contratto di servizio, in quanto la loro utilità è correlata al contratto stesso.

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

La manutenzione delle apparecchiature è assicurata mediante contratti di appalto di servizi di assistenza tecnica con società primarie del settore a corrispettivi mensili stabiliti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati integralmente addebitati a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Con riferimento a quanto previsto dall'art 2426 comma 3 del codice civile, le partecipazioni che risultano iscritte ad un valore superiore a quello risultante dall'applicazione del metodo di patrimonio netto sono mantenute a detto maggior valore in ragione delle prospettive di redditività future.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tale criterio è applicato per i crediti iscritti dal 1 gennaio 2016, come previsto dall'OIC 15.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

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 metodo FIFO (primo entrato - primo uscito) e rettificati dal Fondo svalutazione magazzino per adeguarle al valore di mercato. I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

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 i premi, 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, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazioni finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziari.

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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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 si specifica quanto segue.

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

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, attivo

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
Stato Patrimoniale Attivo	24.205.505	24.521.343	- 315.838

Immobilizzazioni

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
B) Immobilizzazioni	11.583.730	12.516.198	- 932.469

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	106.913	12.441	-26.518	92.837
Avviamento	3.000.000		-666.667	2.333.333
Altre immobilizzazioni immateriali	262.817		-62.288	200.529
Arrotondamento				
Totali	3.369.730	12.441	-755.473	2.626.699

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2019 ammontano a Euro 2.626.699 (Euro 3.369.730 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	587.927	199.399.161	6.942.404	206.929.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	481.014	196.399.161	6.679.588	203.559.763
Valore di bilancio	106.913	3.000.000	262.817	3.369.730
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.442	-	-	12.442
Ammortamento dell'esercizio	26.518	666.667	62.288	755.473
Totale variazioni	(14.076)	(666.667)	(62.288)	(743.031)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	600.369	199.399.161	6.942.404	206.941.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	507.532	197.065.827	6.741.875	204.315.234
Valore di bilancio	92.837	2.333.333	200.529	2.626.699

Non sono stati individuati indicatori di perdita durevole di valore che potessero comportare una svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, con particolare riferimento all'avviamento iscritto in bilancio. A supporto del valore iscritto nel bilancio relativamente all'avviamento, la società ha predisposto un "impairment test" su un arco temporale futuro di 10 anni che non ha evidenziato perdite durevoli di valore.

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
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	3.187.129	9.394	-598.282	2.598.241
Attrezzature industriali e commerciali	413.770	103.497	-119.154	398.112
Altri beni	16.910	6.965	-7.831	16.044
- Mobili e arredi	13.050	854	-5.056	8.847
- Macchine di ufficio elettroniche	3.592	3.898	-2.084	5.406
- Beni diversi dai precedenti	268	2.213	-692	1.789
Totali	3.617.809	119.856	-725.267	3.012.397

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.012.397 (Euro 3.617.809 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.870.155	8.090.676	426.997	24.387.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.683.026	7.676.906	410.087	20.770.019
Valore di bilancio	3.187.129	413.770	16.910	3.617.809
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.394	103.496	6.965	119.855
Ammortamento dell'esercizio	598.282	119.154	7.831	725.267
Totale variazioni	(588.888)	(15.658)	(866)	(605.412)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	15.879.549	8.194.172	433.962	24.507.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.281.308	7.796.060	417.919	21.495.287
Valore di bilancio	2.598.241	398.112	16.044	3.012.397

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	4.164			4.164
Crediti verso:				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.114			18.114
d-bis) Verso altri	5.506.382	415.975		5.922.357
Arrotondamento				
Totali	5.528.660	415.975		5.944.635

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2019 sono pari a Euro 5.944.635. Tale importo fa riferimento alla partecipazione nel consorzio delle Opere S.C. a R.L. per Euro 4.164, ai crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (Alliance Medical Diagnostic Srl) per Euro 18.114 ed a depositi cauzionali e conti correnti vincolati per Euro 5.922.357.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
C) Attivo circolante	12.563.130	12.003.290	559.839

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	122.281	(8.275)	114.006
Totale rimanenze	122.281	(8.275)	114.006

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	3.510.681	(281.208)	3.229.473	3.229.473	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.431.617	(73.506)	1.358.111	1.358.111	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.833.296	(412.367)	1.420.929	561.036	859.893
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	374.770	938	375.708		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161.042	(5.671)	155.371	6.582	148.789
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.311.406	(771.814)	6.539.592	5.155.202	1.008.682

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.229.473	-	3.229.473
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.344.874	13.237	1.358.111
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.420.929	-	1.420.929
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	375.708	-	375.708
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.371	-	155.371
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.526.355	13.237	6.539.592

Crediti verso clienti

Di seguito la composizione dei crediti vs clienti:

- Crediti verso clienti per Euro 3.999.150
- Crediti per fatture da emettere per Euro 113.812
- Fondo svalutazione crediti per Euro -883.489

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Di seguito il dettaglio dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

	Paese	Crediti	Fatture da emettere	Saldo Cliente	Totale crediti
Alliance Medical Italia srl	IT	11.406	16.869	127	28.402
Alliance Medical Diagnostic srl	IT	1.035.298	169.446	1.591	1.206.335
Radioterapia Aurelia srl	IT	-		88	88
Alliance Medical Technologies srl	IT	66.847	5.474		72.321
Alliance Medical Limited (Italian Branch)	IT	161	1.005		1.166
Laboratorio Albaro srl	IT		8.087		8.087
Il Centro srl	IT		1.718		1.718
Centro Alfa srl	IT		1.005		1.005
Centro Diagnostico Castellano srl	IT		9.059		9.059
Centro di Radiologia srl	IT		4.309		4.309
Imed srl	IT		12.384		12.384
Alliance Medical Holding ltd	UK	13.237			13.237
Totale AM		1.124.837	229.358	1.806	1.358.111

Crediti tributari

Di seguito il dettaglio della variazione dei crediti tributari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	137.563	91	-137.472
Crediti IRAP	870.374	859.893	-10.481
Crediti IVA	825.359	560.902	-264.457
Altri		43	43
Totali	1.833.296	1.420.929	-412.367

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Di seguito la movimentazione di tale voce nell'esercizio con il dettaglio:

	30/09/2018	Incrementi	Decrementi	30/09/2019
Indennità suppletiva di clientela	21.054			21.054
Rischi sui crediti	215.720	-	3.682	212.038
Altri fondi rischi	104.205	30.811	- 19.908	115.108
Bonus dipendenti	14.475	6.462	- 14.475	6.462
Totale IRES	355.454	37.273	- 38.065	354.662
	30/09/2018	Incrementi	Decrementi	30/09/2019
Indennità suppletiva di clientela	3.252			3.252
Altri fondi rischi	16.108	4.763	- 3.077	17.794

Totale IRAP	19.360	4.763	- 3.077	21.046
TOTALE	374.814	42.036	- 41.142	375.708

Altri crediti

Altri crediti contengono inoltre seguenti voci:

- Crediti verso factor per Euro 60.162;
- Crediti verso INPS per Euro 12.617;
- Crediti verso INAIL per Euro 6.582;
- Altri crediti per Euro 76.010.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi/Rilasci	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	898.830	15.341		883.489

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 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	4.569.438	1.338.926	5.908.364
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.569.438	1.338.926	5.908.364

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	166	1.002	1.168

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	166	1.002	1.168

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	1.855	56.791	58.646
Totale ratei e risconti attivi	1.855	56.791	58.646

Il saldo al 30/09/2019 è principalmente composto da risconti per assicurazioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
Stato Patrimoniale Passivo	24.205.505	24.521.343	- 315.838

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 11.819.593 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	3.000.000	-	-		3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.642.797	(705.585)	-		7.937.212
Riserva legale	229.814	-	-		229.814
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		3
Totale altre riserve	1	-	2		3
Utile (perdita) dell'esercizio	(705.585)	705.585	-	666.428	666.428
Totale patrimonio netto	11.167.027	-	2	666.428	11.833.457

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	3.000.000			-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	Capitale	A,B,C	7.937.212	3.383.476
Riserva legale	229.814	Capitale	B	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	3			-	-
Totale altre riserve	3			-	-
Totale	11.167.029			7.937.212	3.383.476
Residua quota distribuibile				7.937.212	

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

Al 30/09/2019 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	143.071	5.649.712	5.792.783
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.297	229.498	232.795
Utilizzo nell'esercizio	-	402.571	402.571
Altre variazioni	-	(434.989)	(434.989)
Totale variazioni	3.297	(608.062)	(604.765)
Valore di fine esercizio	146.368	5.041.650	5.188.018

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie le indennità da riconoscere agli agenti o rappresentanti in caso di risoluzione del rapporto di lavoro.

Gli altri fondi, di varia natura, sono stati adeguati a fronte dell'evoluzione delle precedenti passività potenziali accantonate ed al sorgere di nuove.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2019 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	3.762
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.667
Altre variazioni	(87.170)
Totale variazioni	1.497
Valore di fine esercizio	5.259

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
D) Debiti	7.178.773	7.557.773	- 379.000

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). Non si rilevano i debiti con la scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	14	14	14	-
Debiti verso fornitori	3.677.389	(204.626)	3.472.763	3.472.763	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.845.106	(114.306)	2.730.800	2.730.800	-
Debiti tributari	93.519	229.790	323.309	323.309	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.259	8.809	78.068	78.068	-
Altri debiti	872.500	(298.681)	573.819	378.498	195.321
Totale debiti	7.557.773	(379.000)	7.178.773	6.983.452	195.321

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		14	14
Totale debiti verso banche		14	14

Debiti verso fornitori

Di seguito il dettaglio dei debiti verso fornitori:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio:	2.213.258	2.339.406	423.794
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.736.027	1.133.357	-602.670
Note di credito da ricevere	-271.606	-292.789	-21.183
Totale debiti verso fornitori	3.677.389	3.472.763	-204.626

Si precisa che sono tutti derivanti da operazioni commerciali. Le fatture da ricevere includono anche gli interessi e commissioni derivanti dall'utilizzo del factor.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Di seguito il dettaglio dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

	Paese	Debiti	Fatture da ricevere	Debiti vs Fornitori	Debiti Finanziari	Totale debiti
Alliance Medical Italia srl	IT	17.426	343.087	37.697		398.209
Alliance Medical Diagnostic srl	IT	1.808.931	98.566	2.829		1.910.326
Alliance Medical Technologies srl	IT	410.744	687	-	7.574	419.004
Imed srl	IT	-	-	3.260		3.260
Totale AM		2.237.101	442.340	43.785	7.574	2.730.800

Debiti tributari

Di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		196.832	196.832
Debito IRAP		46.017	46.017
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	16.800	16.800	
Erario c.to ritenute dipendenti	76.851	63.660	-13.191
Imposte sostitutive	89		-89
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	-221		221
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	93.519	323.309	229.790

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	34.902	36.672	1.770
Debiti verso Inail	386	6.153	5.767
Debiti verso Enasarco	22.088	24.483	2.395
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.883	10.760	-1.123
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	69.259	78.068	8.809

Altri debiti

Si fornisce il relativo dettaglio relativamente al valore:

- Debiti vs dipendenti per Euro 378.128 sono relativi principalmente ai ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti e i bonus non erogati nell'anno;
- debiti verso ex. soci aziende acquistate per Euro 70.811;
- debiti vs società di factoring per Euro 124.880.

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	Totale
Debiti verso banche	14	14
Debiti verso fornitori	3.472.763	3.472.763
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.730.800	2.730.800
Debiti tributari	323.309	323.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.068	78.068
Altri debiti	573.819	573.819
Debiti	7.178.773	7.178.773

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	9.546.445	9.391.109	-155.336	-1,63
Altri ricavi e proventi	1.662.553	926.330	-736.223	-44,28
Totali	11.208.998	10.317.439	-891.559	

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

- ricavi intercompany per Euro 141.990;
- sopravvenienze attive per Euro 783.498;
- altri ricavi per Euro 842.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di outsourcing	8.924.279
Vendita mezzi di contrasto	466.830
Totale	9.391.109

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.391.109
Totale	9.391.109

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	947.128	843.010	-104.118	-10,99
Per servizi	5.177.589	4.582.559	-595.030	-11,49
Per godimento di beni di terzi	218.878	180.779	-38.099	-17,41
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.349.905	1.331.041	-18.864	-1,40
b) oneri sociali	400.724	401.103	379	0,09
c) trattamento di fine rapporto	93.225	88.667	-4.558	-4,89
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	881.611	755.472	-126.139	-14,31
b) immobilizzazioni materiali	1.133.248	725.268	-407.980	-36,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	23.526	8.276	-15.250	-64,82
Accantonamento per rischi	959.915	229.498	-730.417	-76,09
Oneri diversi di gestione	117.949	58.311	-59.638	-50,56
Arrotondamento				
Totali	11.303.698	9.203.984	-2.099.714	

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	121.626
Totale	121.626

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti":

- Interessi attivi per cash pooling per Euro 15.864 verso Alliance Medical Italia s.r.l.
- interessi attivi verso altri per Euro 149.

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	49.782	347.730	698,51	397.512

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte relative a esercizi precedenti	394.566	-449.726	-113,98	-55.160
Imposte differite				
Imposte anticipate	-5.316	4.378	-82,36	-938
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	439.032	-97.618		341.414

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

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto , nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità pari a Euro 1.002.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa prima delle variazioni del capitale circolante è pari a Euro 2.912.360, in leggera diminuzione rispetto a Euro 2.973.299 dell'esercizio precedente;
- Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto è pari a Euro 2.866.780;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è pari a Euro -1.887.198 contro Euro -486.481 dell'esercizio precedente.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 30/09/2019.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	42
Totale Dipendenti	44

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non sono previsti compensi per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	28.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che l'importo complessivo delle garanzie prestate dalla società a favore dei terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 1.996.664.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala 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

A seguito dei decreti emanati dal presidente del consiglio a seguito dell'emergenza "COVID-19", le attività presso gli ospedali in cui Alliance Medical opera sono state organizzate di concerto tra la direzione sanitaria dell'ospedale e i referenti di Alliance Medical per poter rispettare da un lato le prescrizioni del decreto e dall'altro ad adempiere alle richieste di esame che ogni singolo ospedale è tenuto ad erogare. Questo ha permesso alla società di poter proseguire nell'erogazione dei servizi con l'obiettivo di limitare gli impatti economici dell'esercizio che chiude al 30 settembre 2020. Allo stato attuale non è possibile poter prevedere in maniera accurata gli ulteriori effetti derivanti dal perdurare dell'emergenza.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Life Healthcare Group Holdings LTD	Alliance Medical Group Limited
Città (se in Italia) o stato estero	Sud Africa	Gran Bretagna

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

L'attività di direzione e coordinamento di Alliance Medical S.r.l. è svolta dalla società Alliance Medical Acquisitionco Ltd, con sede a Warwick nel Regno Unito.

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. Si precisa che i valori contabili sono espressi in £/000.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
B) Immobilizzazioni	140.542	120.231
C) Attivo circolante	215.402	151.901
Totale attivo	355.944	272.132
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	147.537	115.052
Riserve	(21.495)	1.949
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.034)	(23.444)
Totale patrimonio netto	119.008	93.557
D) Debiti	236.936	178.575
Totale passivo	355.944	272.132

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
C) Proventi e oneri finanziari	(3.603)	(4.631)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.431)	(18.813)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.034)	(23.444)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, la Società non ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati."

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	666.428
Totale	666.428

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 12/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Mark David Chapman

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MDC' followed by a long horizontal stroke and a vertical line at the end.

Il sottoscritto Mark David Chapman , 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, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.