

ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2022

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

	30-09-2022	30-09-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	87.352	147.963
5) avviamento	333.333	1.000.000
7) altre	62.951	114.355
Totale immobilizzazioni immateriali	483.636	1.262.318
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.034.045	1.616.982
3) attrezzature industriali e commerciali	269.603	227.752
4) altri beni	18.078	22.095
Totale immobilizzazioni materiali	1.321.726	1.866.829
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.164	4.164
Totale partecipazioni	4.164	4.164
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.479.989	5.480.113
Totale crediti verso altri	5.479.989	5.480.113
Totale crediti	5.479.989	5.480.113
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.484.153	5.484.277
Totale immobilizzazioni (B)	7.289.515	8.613.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	124.698	205.490
Totale rimanenze	124.698	205.490
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.937.545	3.109.296
Totale crediti verso clienti	2.937.545	3.109.296
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	847.985	330.999
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	847.985	330.999
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.537	143.942
Totale crediti tributari	18.537	143.942
5-ter) imposte anticipate	538.588	415.006
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.664	142.758
Totale crediti verso altri	127.664	142.758
Totale crediti	4.470.319	4.142.001
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	12.328.149	10.656.293
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.328.149	10.656.293
IV - Disponibilità liquide		

3) danaro e valori in cassa	649	678
Totale disponibilità liquide	649	678
Totale attivo circolante (C)	16.923.815	15.004.462
D) Ratei e risconti	72.711	17.901
Totale attivo	24.286.041	23.635.787
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	7.937.212
IV - Riserva legale	600.000	231.771
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.028.622	703.617
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	683.324	693.233
Totale patrimonio netto	13.249.158	12.565.834
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	144.686	142.291
2) per imposte, anche differite	9.069	5.472
4) altri	5.114.024	4.760.430
Totale fondi per rischi ed oneri	5.267.779	4.908.193
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.955	3.211
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.379.721	3.696.129
Totale debiti verso fornitori	3.379.721	3.696.129
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.503	1.584.378
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.679.503	1.584.378
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.043	282.175
Totale debiti tributari	167.043	282.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.838	77.816
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.838	77.816
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.745	512.549
Totale altri debiti	460.745	512.549
Totale debiti	5.749.850	6.153.047
E) Ratei e risconti	4.299	5.502
Totale passivo	24.286.041	23.635.787

Conto economico

	30-09-2022	30-09-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.907.032	9.501.609
5) altri ricavi e proventi		
altri	569.596	692.757
Totale altri ricavi e proventi	569.596	692.757
Totale valore della produzione	9.476.628	10.194.366
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.164.048	1.248.438
7) per servizi	3.547.986	4.208.046
8) per godimento di beni di terzi	2.494	27.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.303.497	1.284.119
b) oneri sociali	383.329	411.730
c) trattamento di fine rapporto	89.333	87.701
Totale costi per il personale	1.776.159	1.783.550
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	778.682	756.147
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	730.323	677.341
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.509.005	1.433.489
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.958)	7.609
12) accantonamenti per rischi	563.258	388.174
14) oneri diversi di gestione	11.693	210.341
Totale costi della produzione	8.564.685	9.307.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	911.943	887.019
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	330.179	104.004
altri	147	141
Totale proventi diversi dai precedenti	330.326	104.145
Totale altri proventi finanziari	330.326	104.145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari	77.230	65.652
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	253.096	38.493
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.165.039	925.512
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	609.950	547.345
imposte relative a esercizi precedenti	(8.250)	(201.878)
imposte differite e anticipate	(119.985)	(113.188)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	481.715	232.279
21) Utile (perdita) dell'esercizio	683.324	693.233

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2022	30-09-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	683.324	693.233
Imposte sul reddito	481.715	232.279
Interessi passivi/(attivi)	(253.096)	(38.493)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	911.943	887.019
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	563.258	388.175
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.509.005	1.433.488
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	89.333	87.701
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.161.596	1.909.364
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.073.539	2.796.383
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	80.792	7.609
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	171.751	152.930
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(316.408)	227.877
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.810)	3.439
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.203)	1.747
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(317.082)	311.085
Totale variazioni del capitale circolante netto	(436.960)	704.687
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.636.579	3.501.070
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	253.096	38.493
(Imposte sul reddito pagate)	(747.894)	(384.276)
(Utilizzo dei fondi)	(207.269)	(230.955)
Altri incassi/(pagamenti)	(77.589)	(87.554)
Totale altre rettifiche	(779.656)	(664.292)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.856.923	2.836.778
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(185.220)	(135.344)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(87.975)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	124	424.247
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.671.856)	(3.037.820)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.856.952)	(2.836.892)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	6
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	6
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29)	(108)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	678	786

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	678	786
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	649	678
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	649	678

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 683.324, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.509.005 e dopo aver rilevato imposte per Euro 481.715.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2022, 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 dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato pertanto redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza; un dato (o un'informazione) è considerato rilevante quando la sua omissione (o una sua errata indicazione) potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo significative incertezze a riguardo.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dall'emergenza sanitaria da Covid-19 e dagli impatti sull'economia generale generati dal conflitto russo-ucraino, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

Con riferimento alla pandemia da Covid-19 ed al conflitto russo-ucraino in corso, la Società si è organizzata per poter proseguire nell'erogazione dei propri servizi, con l'obiettivo di limitare gli impatti economici che ne potrebbero derivare; a tale riguardo, comunque, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti da tali eventi.

La struttura del Bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427 e 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 del Codice Civile, per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, è redatto in unità di Euro.

Principi contabili

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.Lgs. 139/2015 che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	15 anni
Migliorie su beni di terzi	minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e scadenza del relativo contratto

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione (sono ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e sino al momento dal quale il bene può essere utilizzato).

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

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti generici e specifici	7,5% - 10,0% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Macchine ufficio elettroniche	20,0%

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

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

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

Per 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 primarie società del settore, a corrispettivi mensili stabiliti; i costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono integralmente addebitati a Conto Economico nel periodo di riferimento.

Eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, laddove risultino rispettate le condizioni previste dal OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese (non controllate e/o collegate) sono iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Eventuali partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della Società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati 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 allorquando 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

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze sono iscritte applicando il metodo FIFO.

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

Il valore delle scorte obsolete ed a lenta movimentazione è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Le rimanenze sono costituite principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

Crediti

I crediti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai crediti per cui gli effetti sono irrilevanti; in particolare, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i crediti con costi di transazione, commissioni, ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti già iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.lgs. 139/2015.

I crediti non valutati con il criterio del costo ammortizzato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; a fini prudenziali, è stato accantonato apposito fondo rischi su crediti per tenere conto dei presumibili rischi di inesigibilità, nonché delle condizioni economiche generali e di settore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

I risconti attivi e passivi rappresentano, rispettivamente, quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio e che avranno competenza economica in periodi successivi.

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento dell'originaria iscrizione e, laddove necessario, sono operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, i debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2364, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai debiti per cui gli effetti sono irrilevanti.

In particolare, il criterio del costo ammortizzato non è applicato per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) e per i debiti i cui costi di transazione, le commissioni, e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale.

In ogni caso, ai debiti iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139 /2015 non è applicata la valutazione al costo ammortizzato; in tal caso, i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche tramite note di variazione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Ricavi

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

Nello specifico, la Società genera ricavi principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti per diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private; i ricavi sono rilevati proporzionalmente lungo la durata del contratto generalmente tramite fatturazioni di canoni mensili, in parte connessi al volume di attività svolta.

Eventuali ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene.

I proventi di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Costi

In generale, i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

I costi per servizi e per il personale sono contabilizzati nel momento in cui i servizi (principalmente manutenzioni e prestazioni da parte di personale medico) o le prestazioni di lavoro dipendente vengono resi alla Società.

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto.

Gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economiche e momento di rilevanza fiscale delle medesime, si specifica quanto segue.

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

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

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

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

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

Uso di stime

La redazione del Bilancio richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero differire da tali stime; le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflessi a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima dei fondo rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti, il Bilancio d'esercizio riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti. La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di evento futuro e di esito del procedimento contenzioso e non si può escludere che in esercizi futuri possano rilevarsi oneri ad oggi non stimabili per un peggioramento dello stato dei contenziosi e del livello di solvibilità delle controparti, anche in considerazione del generale deterioramento della solvibilità dei mercati a seguito dell'effetto dell'epidemia da Covid-19 e del conflitto russo-ucraino in corso sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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	719.666	199.399.161	6.963.218	207.082.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	571.703	198.399.161	6.848.863	205.819.727
Valore di bilancio	147.963	1.000.000	114.355	1.262.318
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	60.611	666.667	51.404	778.682
Totale variazioni	(60.611)	(666.667)	(51.404)	(778.682)
Valore di fine esercizio				
Costo	719.666	199.399.161	6.963.218	207.082.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	632.314	199.065.828	6.900.267	206.598.409
Valore di bilancio	87.352	333.333	62.951	483.636

Non sono stati individuati indicatori di perdita durevole di valore che possano comportare eventuali svalutazioni del valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Avviamento

La voce "Avviamento" è ammortizzata secondo la sua vita utile, stimata pari a 15 anni (periodo inferiore al limite massimo di 20 anni); per stimare la vita utile, la Società ha preso in considerazione ogni informazione disponibile per determinare il periodo entro il quale è probabile che si manifestino i benefici economici connessi con l'avviamento.

Non sono emersi segnali di impairment e pertanto nessun *impairment test* è stato condotto anche considerando il valore residuo ormai quasi totalmente ammortizzato.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta ad Euro 87.352 (Euro 147.963 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferisce a licenze software.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 3 anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 62.951 (Euro 114.355 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2, del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.470.280	8.220.139	446.762	23.137.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.853.298	7.992.387	424.667	21.270.352
Valore di bilancio	1.616.982	227.752	22.095	1.866.829
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.914	154.888	6.418	185.220
Ammortamento dell'esercizio	606.851	113.037	10.435	730.323
Totale variazioni	(582.937)	41.851	(4.017)	(545.103)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.279.194	8.375.027	448.958	23.103.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.245.149	8.105.424	430.880	21.781.453
Valore di bilancio	1.034.045	269.603	18.078	1.321.726

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria, 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-bis) Verso altri	5.480.113		124	5.479.989
Totali	5.484.277		124	5.484.153

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2022 sono pari ad Euro 5.484.153; tale importo fa riferimento alla partecipazione nel Consorzio delle Opere S.c.a.r.l. per Euro 4.164 ed a depositi cauzionali e conti correnti vincolati per complessivi Euro 5.479.989.

In particolare, si segnala che:

- l'importo di cui ai depositi cauzionali per Euro 4.579.570 è riferito al valore delle imposte versate all'Erario nelle more di un contenzioso fiscale tuttora in essere;
- l'importo di cui ai conti correnti vincolati per Euro 900.419 è riferito al valore di garanzie prestate dalla Società a favore di terzi per la partecipazione, ed aggiudicazione, di gare per la fornitura di servizi ad enti pubblici.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2, del Codice Civile), nonché gli eventuali importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.480.113	(124)	5.479.989	5.479.989
Totale crediti immobilizzati	5.480.113	(124)	5.479.989	5.479.989

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

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	205.490	(80.792)	124.698
Totale rimanenze	205.490	(80.792)	124.698

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10, del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono evidenziate la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.109.296	(171.751)	2.937.545	2.937.545
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	330.999	516.986	847.985	847.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.942	(125.405)	18.537	18.537
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	415.006	123.582	538.588	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	142.758	(15.094)	127.664	127.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.142.001	328.318	4.470.319	3.931.731

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.937.545	2.937.545
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	847.985	847.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.537	18.537
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	538.588	538.588
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.664	127.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.470.319	4.470.319

Crediti verso clienti

Di seguito la composizione dei crediti verso clienti:

- crediti verso clienti per Euro 3.199.934;
- crediti per fatture da emettere per Euro 546.904;
- fondo svalutazione crediti per Euro 809.293.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 26.356; non vi sono stati accantonamenti di periodo

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Italia S.r.l.	105.223	331.669	436.892
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	136.850	145.309	282.159
Alliance Medical Technologies S.r.l.	3.487	1.987	5.474
Centro Alfa S.r.l.	1.220	-1.220	
Alliance Medical Holding Ltd	13.237		13.237
Imed S.r.l.	38.803	-4.449	34.354
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	13.423	6.761	20.184
Centro di Radiologia S.r.l.	1.598	7.463	9.061
Laboratorio Albaro S.r.l.	13.801	31.442	45.243
Alliance Medical Limited (italian branch)	1.381		1.381
Priamar S.r.l.	1.976	-1.976	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	330.999	516.986	847.985

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	37	37	
Crediti IRAP		6.274	6.274
Altri crediti tributari	143.905	12.226	-131.679
Totali	143.942	18.537	-125.405

Attività per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative principalmente a riprese su fondi per rischi ed oneri non deducibili fiscalmente; per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e dell'OIC 14, la voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il saldo a 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 ed il rischio di perdita della controparte è ritenuto non significativo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.656.293	1.671.856	12.328.149
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.656.293	1.671.856	12.328.149

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	678	(29)	649
Totale disponibilità liquide	678	(29)	649

Ratei e risconti attivi

La composizione e la variazione 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	17.901	54.810	72.711
Totale ratei e risconti attivi	17.901	54.810	72.711

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 13.249.158 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	Decrementi			
Capitale	3.000.000	-	-	-			3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	-	-	-			7.937.212
Riserva legale	231.771	368.229	-	-			600.000
Altre riserve							
Varie altre riserve	1	-	-	1			0
Totale altre riserve	1	-	-	1			0
Utili (perdite) portati a nuovo	703.617	325.004	1	-			1.028.622
Utile (perdita) dell'esercizio	693.233	(693.233)	-	-	683.324		683.324
Totale patrimonio netto	12.565.834	-	1	1	683.324		13.249.158

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	C	A, B, C	7.937.212		705.585
Riserva legale	600.000	C	B	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	0			-		-
Totale altre riserve	0			-		-
Utili portati a nuovo	1.028.622	U	A, B, C	1.028.622		-
Totale	12.565.834			8.965.834		705.585
Residua quota distribuibile				8.965.834		

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

Al 30/09/2022 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	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	142.291	5.472	4.760.430	4.908.193
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	2.395	3.597	563.258	569.250
Utilizzo nell'esercizio	-	-	209.664	209.664
Totale variazioni	2.395	3.597	353.594	359.586
Valore di fine esercizio	144.686	9.069	5.114.024	5.267.779

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 includono passività di varia natura tra cui passività fiscali.

Gli altri fondi sono stati adeguati nel corso dell'esercizio con riferimento all'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 30/09/2022 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	3.211
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.333
Utilizzo nell'esercizio	77.589
Totale variazioni	11.744
Valore di fine esercizio	14.955

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 iscritto nella voce D.14a) "Altri debiti" dello Stato Patrimoniale.

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); non si rilevano debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.696.129	(316.408)	3.379.721	3.379.721
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.584.378	95.125	1.679.503	1.679.503
Debiti tributari	282.175	(115.132)	167.043	167.043
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.816	(14.978)	62.838	62.838
Altri debiti	512.549	(51.804)	460.745	460.745
Totale debiti	6.153.047	(403.197)	5.749.850	5.749.850

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.696.129	3.379.721	-316.408
Fornitori entro esercizio:	2.357.811	2.223.247	-134.564
- altri	2.357.811	2.223.247	-134.564
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.338.318	1.156.474	-181.844
- altri	1.338.318	1.156.474	-181.844
Totale debiti verso fornitori	3.696.129	3.379.721	-316.408

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	400.382	487.688	87.306
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	832.524	840.343	7.819
Alliance Medical Technologies S.r.l.	351.472	351.472	
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.584.378	1.679.503	95.125

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	161.587	75.505	-86.082
Debito IRAP	53.839		-53.839
Erario c.to IVA	54.154	59.850	5.696
Erario c.to ritenute dipendenti	12.555	99	-12.456
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		31.589	31.589
Imposte sostitutive	40		-40

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti tributari	282.175	167.043	-115.132

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	49.035	33.338	-15.697
Debiti verso Inail	12.863	12.859	-4
Debiti verso Enasarco	4.683	5.899	1.216
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.235	10.742	-493
Totale debiti previd. e assicurativi	77.816	62.838	-14.978

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio relativo alla voce:

- debiti verso dipendenti per Euro 265.893, principalmente relativi a ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti, bonus non erogati nell'anno e relativi contributi;
- debiti verso ex soci aziende acquisite per Euro 70.811;
- altri debiti diversi per Euro 124.041.

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	3.355.721	24.000	3.379.721
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.679.503	-	1.679.503
Debiti tributari	167.043	-	167.043
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.838	-	62.838
Altri debiti	460.745	-	460.745
Debiti	5.725.850	24.000	5.749.850

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	5.502	(1.203)	4.299
Totale ratei e risconti passivi	5.502	(1.203)	4.299

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	9.501.609	8.907.032	-594.577	-6,26
Altri ricavi e proventi	692.757	569.596	-123.161	-17,78
Totali	10.194.366	9.476.628	-717.738	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 8.907.032 e sono principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti di diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da ricavi intercompany per Euro 171.960, sopravvenienze attive per Euro 365.579 e plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 25.860.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di outsourcing	8.305.820
Vendita mezzi di contrasto	601.212
Totale	8.907.032

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che i ricavi sono interamente generati in Italia.

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	1.248.438	1.164.048	-84.390	-6,76
Per servizi	4.208.046	3.547.986	-660.060	-15,69
Per godimento di beni di terzi	27.700	2.494	-25.206	-91,00
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	1.284.119	1.303.497	19.378	1,51
b) oneri sociali	411.730	383.329	-28.401	-6,90
c) trattamento di fine rapporto	87.701	89.333	1.632	1,86
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	756.147	778.682	22.535	2,98
b) immobilizzazioni materiali	677.341	730.323	52.982	7,82
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	7.609	-9.958	-17.567	-230,87
Accantonamento per rischi	388.174	563.258	175.084	45,10
Oneri diversi di gestione	210.341	11.693	-198.648	-94,44
Totali	9.307.347	8.564.685	-742.662	

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle prestazioni di servizi sanitari. La diminuzione è connessa all'intervenuta chiusura dei siti fissi Mauriziano e di Alessandria nel corso dell'esercizio ed a minori costi per acquisto di dispositivi di protezione individuale rispetto all'esercizio precedente.

I costi per servizi includono principalmente costi di manutenzione per Euro 997.219 (Euro 1.077.523 nel precedente esercizio), prestazioni di terzi (medici e assistenti sanitari) per Euro 1.797.915 (Euro 2.138.574 nel precedente esercizio) e servizi intragruppo per Euro 418.367 (Euro 443.537 nel precedente esercizio). La diminuzione della voce "prestazioni di terzi" principalmente riferita come detto ai costi sostenuti per i medici e gli assistenti sanitari è connessa all'intervenuta conclusioni di taluni rapporti di collaborazione in conseguenza dell'intervenuta chiusura dei siti fissi Mauriziano e di Alessandria e della TAC di Lodi nel corso dell'esercizio.

Gli oneri diversi di gestione includono sopravvenienze passive per Euro 8.239.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	221
Altri	77.009
Totale	77.230

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

- interessi attivi per cash pooling per Euro 330.179 verso Alliance Medical Italia S.r.l.;
- interessi attivi verso banche per Euro 147.

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	547.345	62.605	11,44	609.950
Imposte relative a esercizi precedenti	-201.878	193.628	-95,91	-8.250
Imposte differite	5.472	-1.875	-34,27	3.597
Imposte anticipate	-118.660	-4.922	4,15	-123.582
Totali	232.279	249.436		481.715

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 negli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	835.646	22.384	-26.353	-22.384	809.293	
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	642.424	642.424	377.215	377.215	1.019.639	1.019.639
Fondo trattamento di quiescenza	87.726				87.726	
Altre differenze	55.364		106.403		161.767	
Totale differenze temporanee deducibili	1.621.160	664.808	457.265	354.831	2.078.425	1.019.639
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	389.078	25.928	109.744	13.838	498.822	39.766
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	22.800		14.988		37.788	
Totale differenze temporanee imponibili	22.800		14.988		37.788	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	5.472		3.597		9.069	

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	409.534		119.985		529.519	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	409.534		119.985		529.519	
- imputate a Conto economico			119.985			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

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 30/09/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	39
Totale Dipendenti	41

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, del Codice Civile, si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che l'importo complessivo delle garanzie prestate dalla Società a favore di terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 2.991.839.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, del Codice Civile, si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti per la Società e la cui conoscenza sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società stessa.

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

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

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

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

	Insieme più 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 l'attività di direzione e 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	30/09/2021	30/09/2020
B) Immobilizzazioni	140.653	140.542

C) Attivo circolante	233.758	250.225
Totale attivo	374.411	390.767
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	147.537	147.537
Riserve	(33.673)	(31.820)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.141)	(1.853)
Totale patrimonio netto	110.723	113.864
D) Debiti	263.688	276.903
Totale passivo	374.411	390.767

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2021	30/09/2020
B) Costi della produzione	474	312
C) Proventi e oneri finanziari	(2.504)	(1.541)
Imposte sul reddito dell'esercizio	163	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.141)	(1.853)

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 art. 35, la Società non ha incassato nel corso dell'esercizio 2022 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, da pubbliche amministrazioni e/o 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, del Codice Civile, si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	683.324
Totale	683.324

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 22 dicembre 2022

Per il Consiglio di Amministrazione



Il Presidente

Mark David Chapman

Il sottoscritto Mark David Chapman, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della Società.