

CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	31100 TREVISO (TV) VIA ZENSON DI PIAVE N. 11
Codice Fiscale	01175870268
Numero Rea	TV 145794
P.I.	01175870268
Capitale Sociale Euro	10200.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alliance Medical Italia Srl
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group Ltd
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.831	534
II - Immobilizzazioni materiali	40.124	47.593
Totale immobilizzazioni (B)	46.955	48.127
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.486	1.141
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.942	100.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.509	900
imposte anticipate	610	762
Totale crediti	84.061	101.826
IV - Disponibilità liquide	578.289	470.779
Totale attivo circolante (C)	666.836	573.746
D) Ratei e risconti	18.946	11.660
Totale attivo	732.737	633.533
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	431.085 ⁽¹⁾	311.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.638	119.296
Totale patrimonio netto	480.963	443.324
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	46.057	42.419
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.683	130.542
Totale debiti	129.683	130.542
E) Ratei e risconti	26.034	17.248
Totale passivo	732.737	633.533

(1)

Altre riserve	30/09/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	431.084	311.788
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

30-09-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	684.505	889.023
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.785	3.407
Totale altri ricavi e proventi	6.785	3.407
Totale valore della produzione	691.290	892.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.192	16.443
7) per servizi	331.658	441.579
8) per godimento di beni di terzi	42.811	52.030
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.561	108.892
b) oneri sociali	36.532	40.748
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.139	8.592
c) trattamento di fine rapporto	6.775	8.210
e) altri costi	364	382
Totale costi per il personale	132.232	158.232
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.483	18.953
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.892	534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.591	18.419
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.483	18.953
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.346)	(283)
12) accantonamenti per rischi	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	42.099	42.336
Totale costi della produzione	622.129	729.290
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.161	163.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	39
Totale proventi diversi dai precedenti	25	39
Totale altri proventi finanziari	25	39
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	39
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.186	163.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.396	44.645
imposte differite e anticipate	152	(762)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.548	43.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.638	119.296

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 37.638.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica e più precisamente nella organizzazione e conduzione di uno studio di radiologia e diagnostica per immagini.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rende noto che, con atto notarile del 7 settembre 2018 è stata modificata la data di chiusura dell'esercizio sociale, anticipandola dal 31 dicembre al 30 settembre di ogni anno. Tale modifica ha effetto a decorrere dall'esercizio sociale compreso fra il 1° gennaio 2018 ed il 30 settembre 2018.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/09/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 – ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente. Questo in quanto, a seguito delle modifiche sopra menzionate, il bilancio in esame ha durata di soli 9 mesi, a differenza di quello precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Altri beni	15 e 20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod. civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si segnala che, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod. civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti al valore nominale, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	40.593	297.843	338.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.059	250.251	290.310
Valore di bilancio	534	47.593	48.127
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.188	5.424	15.612
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.300	3.300
Ammortamento dell'esercizio	3.892	9.591	13.483
Totale variazioni	6.297	(7.469)	(1.172)
Valore di fine esercizio			
Costo	50.781	279.267	330.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.951	239.142	283.093
Valore di bilancio	6.831	40.124	46.955

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.831	534	6.297

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	40.593	40.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	40.059	40.059
Valore di bilancio	-	534	534
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.465	8.723	10.188
Ammortamento dell'esercizio	220	3.672	3.892

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	1.245	5.051	6.297
Valore di fine esercizio			
Costo	1.465	49.316	50.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220	43.731	43.951
Valore di bilancio	1.245	5.585	6.831

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.124	47.593	(7.469)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.766	196.258	85.819	297.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.503	181.004	53.744	250.251
Valore di bilancio	263	15.254	32.075	47.593
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.424	-	5.424
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.300	-	3.300
Ammortamento dell'esercizio	197	2.436	6.958	9.591
Totale variazioni	(197)	(312)	(6.958)	(7.469)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.766	177.682	85.819	279.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.700	162.740	60.702	239.142
Valore di bilancio	66	14.942	25.117	40.124

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.486	1.141	3.345

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.141	3.345	4.486
Totale rimanenze	1.141	3.345	4.486

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
84.061	101.826	(17.765)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	89.990	(26.367)	63.623	63.623	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.174	(9.855)	319	319	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	762	(152)	610		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	900	18.609	19.509	-	19.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.826	(17.765)	84.061	63.942	19.509

I crediti tributari pari ad euro 318,91 si riferiscono al c.d. "bonus Renzi".

I crediti per imposte anticipate per euro 610,00 si riferiscono a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri oltre i 12 mesi per euro 19.509,00 si riferiscono a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/09/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.623	63.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319	319
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	610	610
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.509	19.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.061	84.061

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo non è stato necessario iscrivere alcun fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
578.289	470.779	107.510

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	465.518	107.606	573.124
Denaro e altri valori in cassa	5.261	(96)	5.165
Totale disponibilità liquide	470.779	107.510	578.289

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.946	11.660	7.286

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 30/09/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.660	7.286	18.946
Totale ratei e risconti attivi	11.660	7.286	18.946

Tale voce si riferisce:

- per euro 18,26 a ratei attivi a breve per interessi attivi di c/c;
- per euro 14.713,18 a risconti attivi a breve riguardanti utenze, abbonamenti, assicurazioni e contratti di manutenzione;
- per euro 4.214,20 a risconti attivi a medio/lungo riguardanti spesem di manutenzione su beni di terzi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
480.963	443.324	37.639

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-	-		2.040
Altre riserve						
Riserva straordinaria	311.788	-	119.296	-		431.084
Varie altre riserve	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	311.788	1	119.296	-		431.085
Utile (perdita) dell'esercizio	119.296	-	37.638	119.296	37.638	37.638
Totale patrimonio netto	443.324	1	156.934	119.296	37.638	480.963

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	capitale	B	10.200
Riserva legale	2.040	utile	A,B	2.040
Altre riserve				
Riserva straordinaria	431.084	utile	A,B,C,D	431.084
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	431.085			431.084
Totale	443.325			443.324
Quota non distribuibile				12.240
Residua quota distribuibile				431.084

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.000		50.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Totale variazioni	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	50.000	50.000

Gli incrementi sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.057	42.419	3.638

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	42.419
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.944
Altre variazioni	(306)
Totale variazioni	3.638
Valore di fine esercizio	46.057

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
129.683	130.542	(859)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	106.650	3.247	109.897	109.897
Debiti tributari	9.749	5.952	15.701	15.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.046	(2.961)	4.085	4.085
Altri debiti	7.097	(7.097)	-	-
Totale debiti	130.542	(859)	129.683	129.683

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 11.458,59, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 15.516,00 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 6,41. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.985,80, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.429,20, debiti per IVA pari ad Euro 209,00 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte per Euro 2.047,72.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

Non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai 5 anni e debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	109.897	109.897
Debiti tributari	15.701	15.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.085	4.085
Totale debiti	129.683	129.683

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.034	17.248	8.786

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.248	8.786	26.034
Totale ratei e risconti passivi	17.248	8.786	26.034

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce si riferisce:

- ratei passivi a breve per euro 3.808,69 relativi a commissioni bancarie, contratti di manutenzione ed Empam;
- ratei diversi del personale per euro 22.225,30.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
691.290	892.430	(201.140)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	684.505	889.023	(204.518)
Altri ricavi e proventi	6.785	3.407	3.378
Totale	691.290	892.430	(201.140)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	684.505
Totale	684.505

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	684.505
Totale	684.505

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
622.129	729.290	(107.161)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.192	16.443	(3.251)
Servizi	331.658	441.579	(109.921)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Godimento di beni di terzi	42.811	52.030	(9.219)
Salari e stipendi	88.561	108.892	(20.331)
Oneri sociali	36.532	40.748	(4.216)
Trattamento di fine rapporto	6.775	8.210	(1.435)
Altri costi del personale	364	382	(18)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.892	534	3.358
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.591	18.419	(8.828)
Variazione rimanenze materie prime	(3.346)	(283)	(3.063)
Accantonamento per rischi	50.000		50.000
Oneri diversi di gestione	42.099	42.336	(237)
Totale	622.129	729.290	(107.161)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25	39	(14)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	25	39	(14)
Totale	25	39	(14)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	25	25
Totale	25	25

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

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.548	43.883	(12.335)

Imposte	Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	31.396	44.645	(13.249)
IRES	26.981	38.572	(11.591)
IRAP	4.415	6.073	(1.658)
Imposte differite (anticipate)	152	(762)	914
IRES	152	(762)	914
Totale	31.548	43.883	(12.335)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 30 /09/2018	esercizio 30 /09/2018	esercizio 30 /09/2018	esercizio 30 /09/2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
manutenzioni 2017 eccedenti 5%					3.175	(762)		
riassorbimento 1° rata imposte anticipate su manutenzioni 2017	635	(152)						
Totale	635	152			3.175	(762)		
Imposte differite (anticipate) nette		152				(762)		
Aliquota fiscale	24				24			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	635
Differenze temporanee nette	(635)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	152
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	152

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri	6	5	1
Totale	6	5	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli studi professionali con accordo ANISAP.

	Numero medio
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	6

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

Ai sensi di legge si segnala che la società non ha corrisposto alcun compenso agli amministratori, né ha concesso loro anticipazioni o crediti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere operazioni con parti correlate. Tali operazioni sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Group Ltd
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Warwick – Gran Bretagna

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

La società appartiene al Gruppo Alliance Medical che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società Alliance Medical Italia Srl.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497 – bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio 30/09/2017	Esercizio precedente 31/03/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
B) Immobilizzazioni	80.602.803	82.787.041
C) Attivo circolante	15.287.707	22.541.682
D) Ratei e risconti attivi	2.804	7.806
Totale attivo	95.893.314	105.336.529
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	26.541.530	12.909.809
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722
Totale patrimonio netto	32.190.395	27.541.531
B) Fondi per rischi e oneri	111.584	282.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.868	2.843
D) Debiti	66.588.467	77.509.807
Totale passivo	98.893.314	105.336.529

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

	Ultimo esercizio 30/09/2017	Esercizio precedente 31/03/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
A) Valore della produzione	1.093.626	3.379.472
B) Costi della produzione	1.838.503	3.622.654

C) Proventi e oneri finanziari	5.141.362	13.746.777
Imposte sul reddito dell'esercizio	(252.380)	(128.127)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 – septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di riportare l'utile di esercizio integralmente a nuovo.

Risultato d'esercizio al 30/09/2018	Euro	37.638
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	37.638

Altre informazioni

Signor Socio,

con l'approvazione del bilancio al 30/09/2018 scade l'incarico conferito all'Organo Amministrativo. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alle nuove nomine.

Ai sensi dell'art. 25 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnalano che le ragioni che giustificano il ricorso a tale dilazione sono dovute all'ingresso della società nel Gruppo Alliance Medical a seguito dell'acquisizione delle quote sociali del socio Centro Diagnostico Castellano S.r.l. da parte di Alliance Medical Italia S.r.l., avvenuta nel mese di Agosto 2018. L'acquisizione ha comportato la verifica di tutte le procedure di contabilizzazione, l'approfondita verifica delle posizioni contabili per uniformarle alle policy del Gruppo Alliance Medical e l'integrazione ad un sistema contabile differente.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Beatrice Arlenghi

