

CENTRO DI RADIOLOGIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ZENSON DI PIAVE 11 25070 TREVISO BRESCIANO BS
Codice Fiscale	01175870268
Numero Rea	
P.I.	01175870268
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alliance Medical Italia S.r.l.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group LTD
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.313	6.831
II - Immobilizzazioni materiali	62.179	40.124
Totale immobilizzazioni (B)	105.492	46.955
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.517	4.486
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.124	63.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.509	19.509
imposte anticipate	457	610
Totale crediti	107.090	84.061
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	675.084	0
IV - Disponibilità liquide	7.759	578.289
Totale attivo circolante (C)	793.450	666.836
D) Ratei e risconti	12.914	18.946
Totale attivo	911.856	732.737
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	431.084	431.085
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.638	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	149.077	37.638
Totale patrimonio netto	630.039	480.963
B) Fondi per rischi e oneri	0	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.010	46.057
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.798	141.098
Totale debiti	221.798	141.098
E) Ratei e risconti	20.009	14.619
Totale passivo	911.856	732.737

Conto economico

30-09-2019 30-09-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	929.199	684.505
5) altri ricavi e proventi		
altri	58.862	6.785
Totale altri ricavi e proventi	58.862	6.785
Totale valore della produzione	988.061	691.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.145	13.192
7) per servizi	506.738	331.658
8) per godimento di beni di terzi	75.519	42.811
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.229	88.561
b) oneri sociali	41.086	36.532
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.004	7.139
c) trattamento di fine rapporto	9.004	6.775
e) altri costi	0	364
Totale costi per il personale	181.319	132.232
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.709	13.483
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.170	3.892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.539	9.591
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.709	13.483
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	969	(3.346)
12) accantonamenti per rischi	0	50.000
14) oneri diversi di gestione	9.559	42.099
Totale costi della produzione	818.958	622.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	169.103	69.161
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.577	0
altri	29	25
Totale proventi diversi dai precedenti	1.606	25
Totale altri proventi finanziari	1.606	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	24	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.582	25
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	170.685	69.186
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.907	31.396
imposte differite e anticipate	152	152
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	13.451	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.608	31.548
21) Utile (perdita) dell'esercizio	149.077	37.638

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

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 149.077.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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

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

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

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

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

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

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

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente in quanto l'esercizio in esame ha una durata di 12 mesi, a differenza di quello dell'esercizio precedente con una durata di 9 mesi.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo 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 33,33%.

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.

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature	12,5%
Altri beni	12%, 15% e 20%

Ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., si comunica che, per uniformarsi alle aliquote applicate dal Gruppo Alliance, per la categoria "Attrezzature" si è deciso di applicare aliquote di ammortamento diverse rispetto a quelle adottate nel precedente esercizio.

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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).

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.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
B) Immobilizzazioni	105.492	46.955	58.537

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	43.652	32.594	76.246
Ammortamento dell'esercizio	7.170	10.539	17.709
Totale variazioni	36.482	22.055	58.537
Valore di fine esercizio			
Costo	94.433	311.861	406.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.121	249.682	300.803
Valore di bilancio	43.313	62.179	105.492

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.245		293	952
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		42.107	2.227	39.880
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.585		4.495	1.090
Altre immobilizzazioni immateriali		1.546	155	1.391
Arrotondamento	1	-1		
Totali	6.831	43.652	7.170	43.313

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	42.107	-	1.545	43.652
Ammortamento dell'esercizio	293	2.227	4.495	155	7.170
Totale variazioni	(294)	39.880	(4.495)	1.391	36.482
Valore di fine esercizio					
Costo	1.465	42.107	49.316	1.545	94.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	513	2.227	48.226	155	51.121
Valore di bilancio	952	39.880	1.090	1.391	43.313

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	6.369	8.542	1.879	13.032
Attrezzature industriali e commerciali	8.638	1.401	1.439	8.600
Altri beni	25.117	19.410	7.221	40.547
Totali	40.124	29.353	10.539	62.179

Si precisa che, al fine di rendere comparabili i valori del bilancio corrente con quello dell'esercizio precedente, così come previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del Codice Civile, si è proceduto a riclassificare nel bilancio precedente Euro 6.305 dalla voce "Attrezzature industriali e commerciali", alla voce "Impianti e macchinario" (Euro 159.959 - costo storico, Euro 153.655 - fondo ammortamento).

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	175.726	17.722	85.819	279.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.355	9.085	60.702	239.142
Valore di bilancio	6.369	8.638	25.117	40.124
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.540	1.403	22.650	32.594
Ammortamento dell'esercizio	1.879	1.439	7.221	10.539
Totale variazioni	6.663	(38)	15.430	22.055
Valore di fine esercizio				
Costo	184.266	19.125	108.469	311.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	171.234	10.525	67.923	249.682
Valore di bilancio	13.032	8.600	40.547	62.179

Attivo circolante

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
C) Attivo circolante	793.450	666.836	126.614

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	4.486	(969)	3.517
Totale rimanenze	4.486	(969)	3.517

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.623	21.927	85.550	85.550	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319	674	993	993	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	610	(153)	457		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.509	582	20.091	582	19.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.061	23.029	107.090	87.125	19.509

I crediti tributari pari ad Euro 993 sono riferiti principalmente al credito IVA maturato nell'esercizio.

I crediti per imposte anticipate per euro 457 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 entro l'esercizio per Euro 582 si riferiscono all'acconto INAIL.

I crediti verso altri oltre l'esercizio per Euro 19.509 si riferiscono a depositi cauzionali.

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	85.550	85.550
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	993	993
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	457	457
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.091	20.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	107.090	107.090

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Alliance Medical Italia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	675.084	675.084
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	675.084	675.084

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	573.124	(573.124)	-
Denaro e altri valori in cassa	5.165	2.594	7.759
Totale disponibilità liquide	578.289	(570.530)	7.759

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.946	(6.032)	12.914
Totale ratei e risconti attivi	18.946	(6.032)	12.914

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.

Non sussistono, al 30/09/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
A) Patrimonio netto	630.039	480.963	149.076

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 630.039 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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	10.200	-	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-	-		2.040
Altre riserve						
Riserva straordinaria	431.085	-	(1)			431.084
Totale altre riserve	431.085	-	(1)			431.084
Utili (perdite) portati a nuovo	0	37.638	-	-		37.638
Utile (perdita) dell'esercizio	37.638	(37.638)	-		149.077	149.077
Totale patrimonio netto	480.963	-	(1)		149.077	630.039

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	C	B	10.200
Riserva legale	2.040	U	A,B	2.040
Altre riserve				
Riserva straordinaria	431.084	U	A,B,C,D	431.084
Totale altre riserve	431.084			431.084
Utili portati a nuovo	37.638			37.638
Totale	480.962			480.962
Quota non distribuibile				13.193
Residua quota distribuibile				467.769

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

Al 30/09/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	50.000	50.000
Totale variazioni	(50.000)	(50.000)
Valore di fine esercizio	-	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	46.057
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.004
Utilizzo nell'esercizio	10.994
Altre variazioni	(4.057)
Totale variazioni	(6.047)
Valore di fine esercizio	40.010

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

Debiti

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
D) Debiti	221.798	141.098	80.701

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	87	87	87
Debiti verso fornitori	109.897	18.941	128.838	128.838
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	74.732	74.732	74.732
Debiti tributari	15.701	(8.028)	7.673	7.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.085	4.183	8.268	8.268
Altri debiti	11.415	(9.215)	2.200	2.200
Totale debiti	141.098	80.700	221.798	221.798

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) ed è così composta:

- debiti verso Erario per IRAP per Euro 2.757
- debiti verso Erario per ritenute professionisti collaboratori per Euro 4.735
- debiti per imposte sostitutive per Euro 181

Di seguito il dettaglio dei Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.085	3.583	-502
Debiti verso Inail		435	435
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		4.250	4.250
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	4.085	8.268	4.183

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	87	87
Debiti verso fornitori	128.838	128.838
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	74.732	74.732
Debiti tributari	7.673	7.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.268	8.268
Altri debiti	2.200	2.200

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	221.798	221.798

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, punto 6 del Codice Civile).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	87	87
Debiti verso fornitori	128.838	128.838
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	74.732	74.732
Debiti tributari	7.673	7.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.268	8.268
Altri debiti	2.200	2.200
Totale debiti	221.798	221.798

Ratei e risconti passivi

Si fornisce 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	14.619	5.390	20.009
Totale ratei e risconti passivi	14.619	5.390	20.009

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	684.505	929.199	244.694
Altri ricavi e proventi	6.785	58.862	52.077
Totali	691.290	988.061	296.771

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	929.199
Totale	929.199

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	929.199
Totale	929.199

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

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.192	27.145	13.953	105,77
Per servizi	331.658	506.738	175.080	52,799
Per godimento di beni di terzi	42.811	75.519	32.708	76,40
Per il personale:				
a) salari e stipendi	88.561	131.229	42.668	48,18
b) oneri sociali	36.532	41.086	4.554	12,47

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.192	27.145	13.953	105,77
c) trattamento di fine rapporto	6.775	9.004	2.229	32,90
e) altri costi	364		-364	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.892	7.170	3.278	84,22
b) immobilizzazioni materiali	9.591	10.539	948	9,89
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-3.346	969	4.315	
Accantonamento per rischi	50.000		-50.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	42.099	9.559	-32.540	-77,29
Arrotondamento				
Totali	622.129	818.958	196.829	

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	24
Totale	24

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi			1.577			1.577
Interessi bancari e postali					29	29

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Totali			1.577		29	1.606

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	Esercizio corrente
Imposte correnti	31.396	3.511	34.907
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite/anticipate	152		152
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		13.451	13.451
Totali	31.548	-9.940	21.608

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Alliance Medical Italia S.r.l..

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
B) Immobilizzazioni	118.304.321	80.602.803
C) Attivo circolante	15.667.546	15.287.707
D) Ratei e risconti attivi	2.590	2.804
Totale attivo	133.974.457	95.893.314
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	31.190.395	26.541.530
Utile (perdita) dell'esercizio	7.706.444	4.648.865
Totale patrimonio netto	39.896.839	32.190.395
B) Fondi per rischi e oneri	259.395	111.584
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.930	2.868
D) Debiti	93.815.293	63.588.467
Totale passivo	133.974.457	95.893.314

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.276.674	1.093.626
B) Costi della produzione	3.931.061	1.838.503
C) Proventi e oneri finanziari	8.973.025	5.141.362

Imposte sul reddito dell'esercizio	(387.806)	(252.380)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.706.444	4.648.865

Azioni proprie e di società controllanti

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio, avendo raggiunto la riserva legale i limiti di legge.

Nota integrativa, parte finale

Rinnovo Organi sociali

Signor Socio,

con l'approvazione del bilancio al 30/09/2019 viene a scadere il mandato conferito all'Organo Amministrativo. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alle nuove nomine.

Dichiarazione di conformità del bilancio

TREVISO BRESCIANO, 16 dicembre 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente, Beatrice Arlenghi



Il sottoscritto Beatrice Arlenghi, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



