

IMED SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 35125 PADOVA PD
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	Padova 226723
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60.000 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 ITALIA SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Italia s.r.l.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	30-09-2022	30-09-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.688	10.964
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.716	78.170
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	29.517	45.377
5) avviamento	1.024.960	1.187.293
7) altre	1.823.313	597.263
Totale immobilizzazioni immateriali	2.902.194	1.919.067
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.808.617	728.120
3) attrezzature industriali e commerciali	50.599	44.171
4) altri beni	303.530	237.503
5) immobilizzazioni in corso e acconti	288.545	1.963.949
Totale immobilizzazioni materiali	2.451.291	2.973.743
Totale immobilizzazioni (B)	5.353.485	4.892.810
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.395	31.965
Totale rimanenze	20.395	31.965
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.983	592.115
Totale crediti verso clienti	696.983	592.115
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.570	103.536
Totale crediti verso controllanti	110.570	103.536
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.132	83.800
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.132	83.800
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.927	36.636
Totale crediti tributari	46.927	36.636
5-ter) imposte anticipate		
	76.031	35.611
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.542	444.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.594	91.594
Totale crediti verso altri	158.136	535.694
Totale crediti	1.103.779	1.387.392
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	792.387	3.181.252
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	792.387	3.181.252
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	31.376	41.984
Totale disponibilità liquide	31.376	41.984
Totale attivo circolante (C)	1.947.937	4.642.593

D) Ratei e risconti	109.274	43.966
Totale attivo	7.410.696	9.579.369
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.686.602	1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	1.688.149	1.688.148
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	543.582	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.014	543.582
Totale patrimonio netto	3.448.745	2.303.730
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.127	18.836
4) altri	208.786	159.084
Totale fondi per rischi ed oneri	222.913	177.920
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	840.361	811.990
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.117	2.804.138
Totale debiti verso fornitori	1.080.117	2.804.138
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.103.991	2.881.183
Totale debiti verso controllanti	1.103.991	2.881.183
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.130	144.054
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	215.130	144.054
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.073	62.531
Totale debiti tributari	100.073	62.531
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.288	108.745
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.288	108.745
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.607	273.961
Totale altri debiti	290.607	273.961
Totale debiti	2.890.206	6.274.612
E) Ratei e risconti	8.471	11.117
Totale passivo	7.410.696	9.579.369

Conto economico

	30-09-2022	30-09-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.254.286	8.972.371
5) altri ricavi e proventi		
altri	415.563	199.301
Totale altri ricavi e proventi	415.563	199.301
Totale valore della produzione	9.669.849	9.171.672
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.433	203.927
7) per servizi	4.707.499	4.894.481
8) per godimento di beni di terzi	545.990	720.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.330.504	1.337.240
b) oneri sociali	421.272	426.734
c) trattamento di fine rapporto	144.253	112.228
Totale costi per il personale	1.896.029	1.876.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	399.445	296.531
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	319.445	252.829
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	362	7
Totale ammortamenti e svalutazioni	719.252	549.367
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.570	(2.646)
12) accantonamenti per rischi	134.228	53.250
14) oneri diversi di gestione	73.501	30.128
Totale costi della produzione	8.192.502	8.325.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.477.347	846.093
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	68.553	42.017
Totale proventi diversi dai precedenti	68.553	42.017
Totale altri proventi finanziari	68.553	42.017
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	321	70
Totale interessi e altri oneri finanziari	321	70
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	68.232	41.947
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.545.579	888.040
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	462.552	261.975
imposte relative a esercizi precedenti	(16.859)	77.801
imposte differite e anticipate	(45.128)	4.682
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	400.565	344.458
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.014	543.582

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	1.145.014	543.582
Imposte sul reddito	400.565	344.458
Interessi passivi/(attivi)	(68.232)	(41.947)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.477.347	846.093
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	134.590	53.257
Ammortamenti delle immobilizzazioni	718.890	549.360
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	144.253	112.228
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	997.733	714.845
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.475.080	1.560.938
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.570	(2.646)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(105.230)	680.177
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.724.021)	(649.689)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(65.308)	44.659
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.646)	5.929
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.262.673)	(1.296.779)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.148.308)	(1.218.349)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(673.228)	342.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	68.232	41.947
(Imposte sul reddito pagate)	(414.505)	(433.263)
(Utilizzo dei fondi)	(84.526)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(115.882)	(36.408)
Totale altre rettifiche	(546.681)	(427.724)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.219.909)	(85.135)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	203.007	(2.118.137)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.382.572)	(425.503)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.388.865	2.623.919
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.209.300	80.279
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.608)	(4.857)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	41.984	46.841
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	41.984	46.841
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Danaro e valori in cassa	31.376	41.984
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.376	41.984

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.145.014, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 719.252 ed imposte per Euro 400.565.

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 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 una 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.

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, seppur nell'esercizio in esame la Società (sia per la tipologia di attività svolta sia per le misure che è riuscita a porre in essere) non abbia avuto impatti significativi da tali eventi, 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 e da un loro protrarsi oltre le attese.

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, 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

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

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli eventuali 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.

I costi di impianto ed ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo ed ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo del disavanzo da annullamento relativo all'operazione di fusione avvenuta nel corso del 2014, pari ad Euro 914.348, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185 e viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi; tale periodo non supera la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Del pari, l'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo dell'intero disavanzo da annullamento derivante dall'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2016, pari ad Euro 1.591.737, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185; non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile di tale avviamento, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi, periodo che non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili, sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione sottostante il bene materiale cui la miglioria si riferisce.

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 del Codice Civile, 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 ed ampliamento non ammortizzati.

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 in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli eventuali 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 e macchinari	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni (principalmente attrezzature d'ufficio, mobili e arredi, computers ed attrezzature IT)	12,5% - 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.

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

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 LIFO a scatti annuali ed 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.

Crediti

I crediti sono iscritti 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 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 controllante 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 data di 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 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 per prestazioni sanitarie verso pazienti persone fisiche (tramite Sistema Sanitario Nazionale o fondi di previdenza) e verso aziende (es. prestazioni sanitarie verso dipendenti delle aziende clienti). Tali prestazioni vengono fornite attraverso quattro centri diagnostici, specializzati in diagnostica per immagini. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione.

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 acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto mentre i costi per servizi vengono riconosciuti nel momento in cui il servizio è reso o per i servizi continuativi nella modalità *pro-rata temporis*.

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 fiscali 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 di imposta che si ritiene in vigore nel 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 di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate; l'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

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

Le imposte anticipate e differite sono state 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 se la revisione stessa ha effetti solo su tale periodo di riferimento, od anche in quelli successivi se la revisione ha effetti sia sul periodo corrente che su quelli futuri.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo per rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo per 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 un evento futuro o di esito di un 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).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	71.917	224.560	209.610	2.506.085	847.183	3.859.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.953	146.390	164.233	1.318.792	249.920	1.940.288
Valore di bilancio	10.964	78.170	45.377	1.187.293	597.263	1.919.067
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.603	-	-	1.374.970	1.382.573
Ammortamento dell'esercizio	6.275	66.057	15.860	162.333	148.920	399.445
Altre variazioni	(1)	-	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(6.276)	(58.454)	(15.860)	(162.333)	1.226.050	983.127
Valore di fine esercizio						
Costo	71.916	232.163	209.610	2.506.085	2.222.153	5.241.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.228	212.447	180.093	1.481.125	398.840	2.339.733
Valore di bilancio	4.688	19.716	29.517	1.024.960	1.823.313	2.902.194

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 1.823.313 (Euro 597.263 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; la variazione dell'esercizio è riconducibile per Euro 1.146.338 a lavori di ristrutturazione ultimati nel corso dell'anno.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.025.556	105.508	736.795	1.963.949	5.831.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.297.436	61.337	499.292	-	2.858.065
Valore di bilancio	728.120	44.171	237.503	1.963.949	2.973.743
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	293.280	14.217	149.806	286.357	743.660
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.018.884	-	2.639	(1.961.761)	(940.238)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.429	-	-	-	6.429
Ammortamento dell'esercizio	225.238	7.789	86.418	-	319.445
Totale variazioni	1.080.497	6.428	66.027	(1.675.404)	(522.452)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.082.901	119.725	889.240	288.545	5.380.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.274.284	69.126	585.710	-	2.929.120
Valore di bilancio	1.808.617	50.599	303.530	288.545	2.451.291

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari ammontano ad Euro 1.808.617 (Euro 728.120 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti generici (Euro 115.491) e macchinari (Euro 1.693.126); l'incremento dell'esercizio è originato principalmente a migliorie apportate alla risonanza magnetica del centro di Bassano (Euro 1.018.884).

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali ammontano ad Euro 50.599 (Euro 44.171 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Gli altri beni ammontano ad Euro 303.530 (Euro 237.503 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura da ufficio (Euro 109.396), arredi (Euro 132.545) ed apparecchiature informatiche (Euro 61.589).

Immobilizzazioni in corso e acconto

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 288.545 (Euro 1.963.949 alla fine dell'esercizio precedente); la variazione dell'esercizio è originata per Euro 1.961.761 dall'avvenuta ultimazione di progetti in corso alla fine dell'esercizio precedente tra cui, in particolare, la fornitura e messa in opera di una nuova sala per risonanza magnetica (Euro 1.018.884).

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in Bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a Conto Economico i canoni corrisposti, secondo il principio di competenza; la Nota

integrativa fornisce le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Le operazioni di locazione finanziaria in essere sono relative ad impianti e macchinari e attrezzature industriali e commerciali.

L'effetto sul patrimonio netto al 30/09/2022 è pari ad Euro 254.747.

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla Società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	254.747
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	95.907
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.414

Perdite durevoli di valore

In accordo con l'OIC 9, gli Amministratori non hanno rilevato indicatori di perdite di valore con riferimento all'avviamento e, più in generale, con riferimento agli attivi iscritti in Bilancio. Pertanto non si è proceduto ad effettuare alcun test di impairment.

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	31.965	(11.570)	20.395
Totale rimanenze	31.965	(11.570)	20.395

Le rimanenze iscritte in Bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio ed altri materiali consumabili; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile all'andamento dell'attività operativa.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	592.115	104.868	696.983	696.983	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	103.536	7.034	110.570	110.570	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.800	(68.668)	15.132	15.132	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.636	10.291	46.927	46.927	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.611	40.420	76.031		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	535.694	(377.558)	158.136	66.542	91.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.387.392	(283.613)	1.103.779	936.154	91.594

I crediti verso clienti al 30/09/2022 ammontano ad Euro 696.983 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 369. Si precisa che la maggior parte dei crediti verso clienti riguardano ASL e strutture sanitarie private.

Il fondo svalutazione crediti nel periodo si è incrementato di Euro 362 e vi sono stati utilizzi per Euro 92.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono interamente riconducibili a soggetti debitori nazionali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	314.810	277.389	-37.421
Crediti commerciali per fatture da emettere	277.404	419.963	142.559
Fondo svalutazione crediti	-99	-369	-270
Totale crediti verso clienti	592.115	696.983	104.868

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	83.800	-83.800	
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.		15.132	15.132
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.800	-68.668	15.132

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	9.568	9.568	
Crediti IRAP	8.164	26.264	18.100
Altri crediti tributari	18.904	11.095	-7.809

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totali	36.636	46.927	10.291

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	444.100	66.542	-377.558
Crediti verso dipendenti		344	344
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	266.111	195	-265.916
- n/c da ricevere	26.512		-26.512
- altri	151.477	66.003	-85.474
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	91.594	91.594	
Depositi cauzionali in denaro	91.594	91.594	
Totale altri crediti	535.694	158.136	-377.558

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	99	92	362	369

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).

La voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il credito verso la controllante Alliance Medical Italia S.r.l..

Si segnala che 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	3.181.252	(2.388.865)	792.387
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.181.252	(2.388.865)	792.387

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	41.984	(10.608)	31.376
Totale disponibilità liquide	41.984	(10.608)	31.376

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	43.966	65.308	109.274
Totale ratei e risconti attivi	43.966	65.308	109.274

La voce include principalmente corrispettivi per affitti e noleggi pagati in anticipo.

Non sussistono, al 30/09/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427, punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 3.448.745 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	-	-		1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-		1.547
Varie altre riserve	(1)	-	1		0
Totale altre riserve	1.688.148	-	1		1.688.149
Utili (perdite) portati a nuovo	0	543.582	-		543.582
Utile (perdita) dell'esercizio	543.582	(543.582)	-	1.145.014	1.145.014
Totale patrimonio netto	2.303.730	-	1	1.145.014	3.448.745

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 altre ragioni
Capitale	60.000	C		-	-
Riserva legale	12.000	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	U	A, B, C	1.686.602	5.213.659
Riserva avanzo di fusione	1.547	U	A, B, C	1.547	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	1.688.149			1.688.149	5.213.659
Utili portati a nuovo	543.582	U	A, B, C	543.582	3.186.341
Totale	2.303.731			2.231.731	8.400.000
Quota non distribuibile				4.688	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Residua quota distribuibile				2.227.043	

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 sono rappresentate dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.836	159.084	177.920
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	147.702	147.702
Utilizzo nell'esercizio	4.709	98.000	102.709
Totale variazioni	(4.709)	49.702	44.993
Valore di fine esercizio	14.127	208.786	222.913

La voce "Altri fondi" si riferisce a passività potenziali, ritenute probabili, connesse a contenziosi.

Gli incrementi del periodo sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse nel corso dell'esercizio connessi all'attività operativa.

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	811.990
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	144.253
Utilizzo nell'esercizio	131.014
Altre variazioni	15.132
Totale variazioni	28.371
Valore di fine esercizio	840.361

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.14) 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).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.804.138	(1.724.021)	1.080.117	1.080.117
Debiti verso controllanti	2.881.183	(1.777.192)	1.103.991	1.103.991
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	144.054	71.076	215.130	215.130
Debiti tributari	62.531	37.542	100.073	100.073
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.745	(8.457)	100.288	100.288
Altri debiti	273.961	16.646	290.607	290.607
Totale debiti	6.274.612	(3.384.406)	2.890.206	2.890.206

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.804.138	1.080.117	-1.724.021
Fornitori entro esercizio:	2.067.635	407.163	-1.660.472
Fatture da ricevere entro esercizio:	736.503	672.954	-63.549
Totale debiti verso fornitori	2.804.138	1.080.117	-1.724.021

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	2.881.183	1.103.991	-1.777.192
Totale debiti verso imprese controllanti	2.881.183	1.103.991	-1.777.192

La variazione del saldo rispetto all'esercizio precedente è riconducibile, per Euro 2.000.000, all'avvenuto pagamento dei dividendi distribuiti nel corso dell'esercizio 2021 e non ancora liquidati alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	102.215	176.922	74.707
Alliance Medical S.r.l.	41.839	38.208	-3.631
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	144.054	215.130	71.076

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		49.289	49.289
Erario c.to IVA	16.609	7.428	-9.181
Erario c.to ritenute dipendenti	13.066	1.079	-11.987
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	31.378	34.707	3.329
Imposte sostitutive	1.478	7.570	6.092
Totale debiti tributari	62.531	100.073	37.542

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	31.899	33.074	1.175
Debiti verso Inail	5.107	2.598	-2.509
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.739	64.616	-7.123
Totale debiti previd. e assicurativi	108.745	100.288	-8.457

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	273.961	290.607	16.646
Debiti verso dipendenti/assimilati	270.754	256.901	-13.853
Altri debiti:			
- altri	3.207	33.706	30.499
Totale Altri debiti	273.961	290.607	16.646

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si specifica che i debiti sono interamente riferibili a soggetti creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si specifica che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

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	11.117	(2.646)	8.471
Totale ratei e risconti passivi	11.117	(2.646)	8.471

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	8.972.371	9.254.286	281.915	3,14
Altri ricavi e proventi	199.301	415.563	216.262	108,51
Totali	9.171.672	9.669.849	498.177	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive per Euro 197.157, riconducibili per Euro 98.000 a rilasci di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti.

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
Prestazioni di servizi	9.254.286
Totale	9.254.286

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 9.254.286 e sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

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 fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.254.286
Totale	9.254.286

Costi della produzione

Nel prospetto che segue vengono evidenziate 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	203.927	104.433	-99.494	-48,79

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	4.894.481	4.707.499	-186.982	-3,82
Per godimento di beni di terzi	720.870	545.990	-174.880	-24,26
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.337.240	1.330.504	-6.736	-0,50
b) oneri sociali	426.734	421.272	-5.462	-1,28
c) trattamento di fine rapporto	112.228	144.253	32.025	28,54
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	296.531	399.445	102.914	34,71
b) immobilizzazioni materiali	252.829	319.445	66.616	26,35
d) svalut.ni crediti att. circolante	7	362	355	5.071,43
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.646	11.570	14.216	
Accantonamento per rischi	53.250	134.228	80.978	152,07
Oneri diversi di gestione	30.128	73.501	43.373	143,96
Totali	8.325.579	8.192.502	-133.077	

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.

I costi per servizi ammontano ad Euro 4.707.499 ed includono prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 2.880.050 (Euro 3.044.672 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 380.525 (Euro 420.979 nell'esercizio precedente), servizi di pulizia per Euro 105.387 (Euro 104.014 nell'esercizio precedente), consulenze per Euro 52.064 (Euro 367.378 nell'esercizio precedente) ed assicurazioni per Euro 81.054 (Euro 81.977 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento beni di terzi ammontano ad Euro 545.990 e sono principalmente relativi ad affitti per Euro 414.506.

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 ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti stimata e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Costi di entità o incidenza eccezionale

La Società non ha rilevato significativi costi di entità od incidenza eccezionale nel corso dell'esercizio; le sopravvenienze passive ammontano ad Euro 27.034.

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	8
Altri	313
Totale	321

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			68.553			68.553
Totali			68.553			68.553

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	261.975	200.577	76,56	462.552
Imposte relative a esercizi precedenti	77.801	-94.660	-121,67	-16.859
Imposte differite	18.836	-23.545	-125,00	-4.709
Imposte anticipate	-14.154	-26.265	185,57	-40.419
Totali	344.458	56.107		400.565

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

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.

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 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.

L'IRAP corrente, differita ed anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

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
Quadri	3
Impiegati	46
Totale Dipendenti	49

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori; si segnala che non vi sono anticipazioni e/o crediti concessi agli Amministratori, nonché impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 30/09/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	20.000

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 informa che non vi sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2022 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, comma 1, punto 22-ter, del Codice Civile, non si segnalano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti e la cui descrizione sia necessaria 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), del Codice Civile, 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, n. 22-quinquies e n.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 piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Italia srl
Città (se in Italia) o stato estero	Lissone
Codice fiscale (per imprese italiane)	12817841005
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Registro Imprese Milano-Monza-Brianza-Lodi

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante Alliance Medical Italia S.r.l. società che esercita attività di direzione e 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	30/09/2021	30/09/2020
B) Immobilizzazioni	121.155.436	120.492.489
C) Attivo circolante	33.012.684	30.068.907
D) Ratei e risconti attivi	543.908	2.287
Totale attivo	154.712.028	150.563.683
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	55.662.474	53.146.403
Utile (perdita) dell'esercizio	(310.896)	2.516.069
Totale patrimonio netto	56.351.578	56.662.472
B) Fondi per rischi e oneri	526.776	582.682
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	748	729
D) Debiti	97.832.926	93.317.800
Totale passivo	154.712.028	150.563.683

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
A) Valore della produzione	3.979.980	3.468.481
B) Costi della produzione	5.904.630	5.310.260
C) Proventi e oneri finanziari	1.049.045	3.958.475
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(105.189)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(669.898)	(399.373)
Utile (perdita) dell'esercizio	(310.896)	2.516.069

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34, art. 35, si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti ad esse collegati.

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:	

Descrizione	Valore
- a nuovo	1.145.014
Totale	1.145.014

Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 22 dicembre 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



Il sottoscritto Beatrice Arlenghi, 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.