

IMED SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 01504 PADOVA PD
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60.000 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 SRL
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	2.012.361	2.138.107
II - Immobilizzazioni materiali	871.241	732.573
Totale immobilizzazioni (B)	2.883.602	2.870.680
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.830	33.071
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.779	2.662.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.540	94.540
imposte anticipate	26.186	31.614
Totale crediti	1.134.505	2.788.496
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.354.108	0
IV - Disponibilità liquide	47.853	4.139.925
Totale attivo circolante (C)	5.562.296	6.961.492
D) Ratei e risconti	43.901	77.603
Totale attivo	8.489.799	9.909.775
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve	3.401.807	6.901.808
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	977.830	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.200.177	977.830
Totale patrimonio netto	5.651.814	7.951.638
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	729.197	648.705
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.771.007	996.921
Totale debiti	1.771.007	996.921
E) Ratei e risconti	237.781	212.511
Totale passivo	8.489.799	9.909.775

Conto economico

30-09-2019 30-09-2018

Conto economico	30-09-2019	30-09-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.820.927	6.551.805
5) altri ricavi e proventi		
altri	104.046	102.219
Totale altri ricavi e proventi	104.046	102.219
Totale valore della produzione	8.924.973	6.654.024
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.653	109.202
7) per servizi	4.080.507	2.486.103
8) per godimento di beni di terzi	893.725	604.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.315.807	890.802
b) oneri sociali	408.891	357.470
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	97.282	72.227
e) altri costi	0	1.093
Totale costi per il personale	1.821.980	1.321.592
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	304.139	229.615
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.511	150.124
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.100	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	507.750	379.739
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.242	(27.438)
12) accantonamenti per rischi	50.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	55.036	358.546
Totale costi della produzione	7.533.893	5.332.623
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.391.080	1.321.401
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.430	10.036
Totale proventi diversi dai precedenti	11.430	10.036
Totale altri proventi finanziari	11.430	10.036
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	116	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	116	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.314	10.036
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.402.394	1.331.437
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	363.783	341.823
imposte relative a esercizi precedenti	0	3.000
imposte differite e anticipate	5.428	8.784
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	166.994	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	202.217	353.607

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.200.177	977.830
------------------------------------	-----------	---------



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 1.200.177.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizioIl 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 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.

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente 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 di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati 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 è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, co. 10, D.L. 29.11.2018 N.185 e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

L'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo dell'intero disavanzo da annullamento derivante dall'operazione di scissopme avvenuta nel costo del 2016, pari ad Euro 1.591.736,69 è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, co. 10, D.L. 29.11.2018 N.185. Non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile dell'avviamento, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati 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	12,5,e 20%

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

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

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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

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	2.883.602	2.870.680	12.922

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	3.211.248	3.043.429	6.254.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.073.141	2.310.856	3.383.997
Valore di bilancio	2.138.107	732.573	2.870.680
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	178.393	342.279	520.672
Ammortamento dell'esercizio	304.139	177.511	481.650
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	26.100	26.100
Totale variazioni	(125.746)	138.668	12.922
Valore di fine esercizio			
Costo	3.389.641	3.385.708	6.775.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.377.280	2.488.366	3.865.646
Svalutazioni	-	26.100	26.100
Valore di bilancio	2.012.361	871.241	2.883.602

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	-	163.778	2.506.085	469.467	3.211.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.177	-	156.760	750.829	138.375	1.073.141
Valore di bilancio	44.740	-	7.018	1.755.256	331.092	2.138.107
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	164.969	-	-	13.425	178.393

	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
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(15.154)	-	-	-	15.154	-
Ammortamento dell'esercizio	4.862	7.736	6.315	243.378	41.849	304.139
Totale variazioni	10.292	157.233	(6.315)	(243.378)	(43.578)	(125.746)
Valore di fine esercizio						
Costo	71.917	164.969	163.778	2.506.085	482.892	3.389.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.884	7.736	163.075	994.207	195.378	1.377.280
Valore di bilancio	55.033	157.233	703	1.511.878	287.514	2.012.361

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	2.407.245	113.130	523.053	-	3.043.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.825.959	98.229	386.668	-	2.310.856
Valore di bilancio	581.287	14.901	136.385	-	732.573
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	90.692	11.502	118.085	122.000	342.279
Ammortamento dell'esercizio	133.023	3.677	40.811	-	177.511
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	26.100	-	-	-	26.100
Totale variazioni	(68.432)	7.826	77.274	122.000	138.668
Valore di fine esercizio					
Costo	2.497.937	124.632	641.138	122.000	3.385.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.958.982	101.905	427.479	-	2.488.366
Svalutazioni	26.100	-	-	-	26.100
Valore di bilancio	512.855	22.727	213.659	122.000	871.241

Si informa, che nell'esercizio, alcuni beni capitalizzati nella categoria "Attrezzature industriali e commerciali" sono stati riclassificati nella categoria "Impianti e macchinario". Di seguito il dettaglio:

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
Costo storico	1.776.928	1.686.235	90.692
Fondo ammortamento	- 1.575.963	- 1.495.181	80.782
Saldo	200.964	191.054	9.910

Operazioni di locazione finanziaria

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	1.200.011
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	227.820
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	855.599
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.630

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. Di seguito sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Attivo circolante

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
C) Attivo circolante	5.562.296	6.961.492	- 1.399.196

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	33.071	(7.241)	25.830
Totale rimanenze	33.071	(7.241)	25.830

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.271.387	(294.175)	977.212	977.212	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.891	(1.136)	1.755	1.755	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.614	(5.428)	26.186		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.482.605	(1.353.253)	129.352	34.812	94.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.788.496	(1.653.991)	1.134.505	1.013.779	94.540

La voce Crediti tributari contiene crediti per IVA per Euro 1300.

I crediti verso altri sono così composti:

- crediti per INAIL per Euro 6.122
- crediti per depositi cauzionali per Euro 94.540
- crediti per conguaglio marche da bollo per Euro 28.690

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	977.212	977.212
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.755	1.755
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.186	26.186
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.352	129.352
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.134.505	1.134.505

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

.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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	4.354.108	4.354.108
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	4.354.108	4.354.108

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	4.118.128	(4.118.128)	-
Denaro e altri valori in cassa	21.797	26.056	47.853
Totale disponibilità liquide	4.139.925	(4.092.072)	47.853

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	77.603	(33.702)	43.901
Totale ratei e risconti attivi	77.603	(33.702)	43.901

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	5.651.814	7.951.638	- 2.299.823

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 5.651.814 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-	-		12.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.900.261	-	-	3.500.000		3.400.261
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-	-		1.547
Varie altre riserve	-	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	6.901.808	-	(1)	3.500.000		3.401.807
Utili (perdite) portati a nuovo	0	977.830	-	-		977.830
Utile (perdita) dell'esercizio	977.830	(977.830)	-	-	1.200.177	1.200.177
Totale patrimonio netto	7.951.638	-	(1)	3.500.000	1.200.177	5.651.814

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	60.000	C	B	60.000
Riserva legale	12.000	U	A,B	12.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.400.261	U	A,B,C,D	3.400.261
Riserva avanzo di fusione	1.547	U		1.547
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	3.401.807			3.401.808

Utili portati a nuovo	977.830	U	A,B,C,D	977.830
Totale	4.451.637			4.451.638
Quota non distribuibile				127.033
Residua quota distribuibile				4.324.605

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	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

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

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	648.705
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.282
Utilizzo nell'esercizio	7.429
Altre variazioni	(9.361)
Totale variazioni	80.492
Valore di fine esercizio	729.197

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	1.771.007	996.921	774.086

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	-	128	128	128
Debiti verso fornitori	815.659	271.022	1.086.681	1.086.681
Debiti verso controllanti	-	391.478	391.478	391.478
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	104.548	104.548	104.548
Debiti tributari	99.109	(12.879)	86.230	86.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.021	9.325	91.346	91.346
Altri debiti	132	10.464	10.596	10.596
Totale debiti	996.921	774.086	1.771.007	1.771.007

La voce Debiti tributari contiene:

- debito verso Erario per IRAP per Euro 16.732
- debito verso Erario per IRPEF per Euro 67.084
- debiti per altre imposte per Euro 2.413

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	29.961	35.543	5.582
Debiti verso Inail		3.655	3.655
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.061	52.147	-86
Arrotondamento	-1	1	2
Totale debiti previd. e assicurativi	82.022	91.346	9.325

I debiti vs ENPAM sono stati riclassificati dalla categoria "Ratei e risconti passivi" nella categoria "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale"

La voce Altri debiti contiene il debito verso ASL per Euro 10.305.

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	128	128
Debiti verso fornitori	1.086.681	1.086.681
Debiti verso imprese controllanti	391.478	391.478
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.548	104.548
Debiti tributari	86.230	86.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.346	91.346
Altri debiti	10.596	10.596
Debiti	1.771.007	1.771.007

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	128	128
Debiti verso fornitori	1.086.681	1.086.681
Debiti verso controllanti	391.478	391.478
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	104.548	104.548
Debiti tributari	86.230	86.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.346	91.346
Altri debiti	10.596	10.596
Totale debiti	1.771.007	1.771.007

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
Ratei passivi	212.511	25.270	237.781
Totale ratei e risconti passivi	212.511	25.270	237.781

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	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.551.805	8.820.927	2.269.122	34,63
Altri ricavi e proventi	102.219	104.046	1.827	1,79
Totali	6.654.024	8.924.973	2.270.949	

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	8.820.927
Totale	8.820.927

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	8.820.927
Totale	8.820.927

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	109.202	117.653	8.451	7,74
Per servizi	2.486.103	4.080.507	1.594.404	64,13
Per godimento di beni di terzi	604.879	893.725	288.846	47,75
Per il personale:				
a) salari e stipendi	890.802	1.315.807	425.005	47,71
b) oneri sociali	357.470	408.891	51.421	14,38
c) trattamento di fine rapporto	72.227	97.282	25.055	34,69

d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.093		-1.093	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	229.615	304.139	74.524	32,46
b) immobilizzazioni materiali	150.124	177.511	27.387	18,24
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		26.100	26.100	
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-27.438	7.242	34.680	
Accantonamento per rischi	100.000	50.000	-50.000	-50,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	358.546	55.036	-303.510	-84,65
Arrotondamento				
Totali	5.332.623	7.533.893	2.201.270	

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	116
Totale	116

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
Interessi bancari e postali					1.748	1.748
Altri interessi attivi			9.683			9.683
Totali			9.683		1.748	11.430

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	341.823	21.960	363.783
Imposte relative a esercizi precedenti	3.000	-3.000	
Imposte differite/anticipate	8.784	-3.356	5.428
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza			
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		166.994	166.994
Totali	353.607	-151.390	202.217

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 srl.

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
Quadri	2
Impiegati	40
Totale Dipendenti	42

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni gravanti sulla società ammontano ad Euro 855.599,05 e si riferiscono al valore attuale dei canoni non scaduti dei contratti di leasing finanziario in essere, per i quali sono fornite le relative informazioni nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 22-ter del codice civile si conferma che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
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 la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	1.200.177
Totale	1.200.177

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

Signor Socio,

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

Infine, si informa che, a seguito delle recenti modifiche all'art. 2477 comma 3 del codice civile, è divenuta obbligatoria per la Società la nomina di un organo di controllo o di un revisore legale dei conti avendo la Società medesima superato le nuove soglie previste dal predetto art. 2477 per l'obbligatorietà della nomina dell'organo di controllo o del revisore in una società a responsabilità limitata. Si invita pertanto a procedere alle nuove nomine.

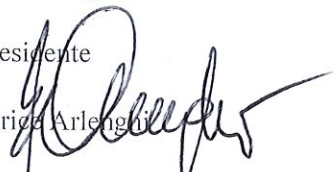
Dichiarazione di conformità del bilancio

PADOVA, 16 dicembre 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



La sottoscritta 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, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

