

IMED SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA ALFIERI 13 01504 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 GROUP LTD |
| Paese della capogruppo | GRAN BRETAGNA |

Stato patrimoniale

| | 30-09-2020 | 30-09-2019 |
|--|-------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 20.382 | 55.033 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 129.602 | 157.233 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 703 |
| 5) avviamento | 1.349.626 | 1.511.878 |
| 7) altre | 290.485 | 287.514 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.790.095 | 2.012.361 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 546.132 | 512.855 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 25.306 | 22.727 |
| 4) altri beni | 211.426 | 213.659 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 325.571 | 122.000 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.108.435 | 871.241 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.898.530 | 2.883.602 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 29.319 | 25.830 |
| Totale rimanenze | 29.319 | 25.830 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.272.299 | 977.212 |
| Totale crediti verso clienti | 1.272.299 | 977.212 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.476 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 25.476 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.925 | 1.755 |
| Totale crediti tributari | 34.925 | 1.755 |
| 5-ter) imposte anticipate | 21.457 | 26.186 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.993 | 34.812 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 94.540 | 94.540 |
| Totale crediti verso altri | 135.533 | 129.352 |
| Totale crediti | 1.489.690 | 1.134.505 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 5.805.171 | 4.354.108 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 5.805.171 | 4.354.108 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 3) danaro e valori in cassa | 46.841 | 47.853 |
| Totale disponibilità liquide | 46.841 | 47.853 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.371.021 | 5.562.296 |
| D) Ratei e risconti | 88.625 | 43.901 |
| Totale attivo | 10.358.176 | 8.489.799 |
| Passivo | | |

| | | |
|---|------------|-----------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 60.000 | 60.000 |
| IV - Riserva legale | 12.000 | 12.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.650.261 | 3.400.261 |
| Riserva avanzo di fusione | 1.547 | 1.547 |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | 2.651.807 | 3.401.807 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 28.006 | 977.830 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.008.335 | 1.200.177 |
| Totale patrimonio netto | 3.760.148 | 5.651.814 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 105.834 | 100.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 105.834 | 100.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 736.170 | 729.197 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 128 |
| Totale debiti verso banche | 0 | 128 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.453.828 | 1.086.681 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.453.828 | 1.086.681 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.644.314 | 391.478 |
| Totale debiti verso controllanti | 3.644.314 | 391.478 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 181.680 | 104.548 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 181.680 | 104.548 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 128.978 | 86.230 |
| Totale debiti tributari | 128.978 | 86.230 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 107.343 | 91.346 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 107.343 | 91.346 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 234.693 | 248.377 |
| Totale altri debiti | 234.693 | 248.377 |
| Totale debiti | 5.750.836 | 2.008.788 |
| E) Ratei e risconti | 5.188 | 0 |
| Totale passivo | 10.358.176 | 8.489.799 |

Conto economico

| | 30-09-2020 | 30-09-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.996.826 | 8.820.927 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 154.505 | 104.046 |
| Totale altri ricavi e proventi | 154.505 | 104.046 |
| Totale valore della produzione | 9.151.331 | 8.924.973 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 218.042 | 117.653 |
| 7) per servizi | 4.574.001 | 4.080.507 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 803.900 | 893.725 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.224.550 | 1.315.807 |
| b) oneri sociali | 389.337 | 408.891 |
| c) trattamento di fine rapporto | 89.455 | 97.282 |
| Totale costi per il personale | 1.703.342 | 1.821.980 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 266.362 | 304.139 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 223.420 | 177.511 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 26.100 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 490 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 490.272 | 507.750 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (3.489) | 7.242 |
| 12) accantonamenti per rischi | 9.860 | 50.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 113.869 | 55.036 |
| Totale costi della produzione | 7.909.797 | 7.533.893 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.241.534 | 1.391.080 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 61.517 | 0 |
| altri | 0 | 11.430 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 61.517 | 11.430 |
| Totale altri proventi finanziari | 61.517 | 11.430 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | | |
| | 910 | 116 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 910 | 116 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 60.607 | 11.314 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.302.141 | 1.402.394 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | | |
| | 338.882 | 363.783 |
| imposte relative a esercizi precedenti | | |
| | 96.206 | 0 |
| imposte differite e anticipate | | |
| | 4.729 | 5.428 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| | 146.011 | 166.994 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 293.806 | 202.217 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.008.335 | 1.200.177 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 30-09-2020 | 30-09-2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.008.335 | 1.200.177 |
| Imposte sul reddito | 293.806 | 202.217 |
| Interessi passivi/(attivi) | (60.607) | (11.314) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.241.534 | 1.391.080 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 10.350 | 50.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 489.782 | 481.650 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 89.455 | 97.282 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 589.587 | 628.932 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.831.121 | 2.020.012 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (3.489) | 7.241 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (295.577) | 294.175 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 367.147 | 271.022 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (44.724) | 33.702 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (232.593) | 25.270 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 656.042 | 1.871.822 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 446.806 | 2.503.232 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.277.927 | 4.523.244 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 60.607 | 11.314 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (297.137) | (211.286) |
| (Utilizzo dei fondi) | (4.026) | (50.000) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (82.482) | (16.790) |
| Totale altre rettifiche | (323.038) | (266.762) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.954.889 | 4.256.482 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (460.614) | (316.179) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (44.096) | (178.393) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (1.451.063) | (4.354.108) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.955.773) | (4.848.680) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (128) | 128 |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (3.500.002) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (128) | (3.499.874) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.012) | (4.092.072) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | - | 4.118.128 |

| | | |
|---|--------|-----------|
| Danaro e valori in cassa | 47.853 | 21.797 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 47.853 | 4.139.925 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Danaro e valori in cassa | 46.841 | 47.853 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 46.841 | 47.853 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2020

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 1.008.335, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 490.272 ed imposte per Euro 293.806.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30/09/2020 ricorrendo al maggior termine previsto dallo Statuto, ovvero nel maggior termine di centottanta giorni dalla data di chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione risiede nella necessità di disporre di maggior tempo in considerazione delle attività in corso di implementazione di un nuovo software informativo amministrativo-contabile integrato che sta coinvolgendo le risorse amministrative della Società.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2020, 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 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 dalla pandemia da Covid-19, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti dall'attuale stato di emergenza sanitaria e da un suo 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 10 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 10 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: | 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 Medicali 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, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

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 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 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 attraverso quattro centri diagnostici, specializzati in diagnostica per immagini. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione sia verso pazienti privati, che aderenti al Sistema Sanitario Nazionale, che a fondi di previdenza privati.

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.

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 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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 39.875 | - | - | 6.084 | 45.959 |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.630 | 65.642 | 703 | 162.252 | 24.135 | 266.362 |
| Altre variazioni | (21.021) | (1.864) | - | - | 21.022 | (1.863) |
| Totale variazioni | (34.651) | (27.631) | (703) | (162.252) | 2.971 | (222.266) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 71.917 | 204.844 | 162.030 | 2.506.085 | 488.976 | 3.433.852 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 51.535 | 75.242 | 162.030 | 1.156.459 | 198.491 | 1.643.757 |
| Valore di bilancio | 20.382 | 129.602 | 0 | 1.349.626 | 290.485 | 1.790.095 |

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 290.485 (Euro 287.514 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.497.937 | 124.632 | 641.138 | 122.000 | 3.385.707 |
| 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 70.058 | 6.727 | 67.397 | 325.571 | 469.753 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 122.000 | - | - | (122.000) | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 9.139 | - | 9.139 |
| Ammortamento dell'esercizio | 158.781 | 4.148 | 60.491 | - | 223.420 |
| Totale variazioni | 33.277 | 2.579 | (2.233) | 203.571 | 237.194 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.688.253 | 131.359 | 689.340 | 325.571 | 3.834.523 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.142.121 | 106.053 | 477.914 | - | 2.726.088 |
| Valore di bilancio | 546.132 | 25.306 | 211.426 | 325.571 | 1.108.435 |

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari ammontano ad Euro 546.132 (Euro 512.855 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti generici (Euro 211.482) e macchinari (Euro 334.650); l'incremento è originato principalmente dall'entrata in funzione di un tomografo volumetrico dentale (iscritto al 30/09/2019 tra le immobilizzazioni in corso per Euro 122.000) e dall'acquisto di tre ecografi (Euro 52.580 complessivi).

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali ammontano ad Euro 25.306 (Euro 22.727 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Gli altri beni ammontano ad Euro 211.426 (Euro 213.659 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura da ufficio (Euro 125.747), arredi (Euro 36.424) ed apparecchiature informatiche (Euro 49.255).

Immobilizzazioni in corso e acconto

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 325.571 (Euro 122.000 alla fine dell'esercizio precedente); l'incremento è originato per Euro 291.660 da acconti versati in relazione ad un contratto in corso di esecuzione per la fornitura e messa in opera di una nuova sala per risonanza magnetica, mentre il decremento è dovuto all'entrata in funzione di un macchinario iscritto al 30/09/2019 tra le immobilizzazioni in corso.

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 30/09/2020 è pari ad Euro 485.120.

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 | 970.501 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 227.820 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 485.381 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 16.859 |

Perdite durevoli di valore

In accordo con 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 | 25.830 | 3.489 | 29.319 |
| Totale rimanenze | 25.830 | 3.489 | 29.319 |

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 | 977.212 | 295.087 | 1.272.299 | 1.272.299 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 25.476 | 25.476 | 25.476 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.755 | 33.170 | 34.925 | 34.925 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 26.186 | (4.729) | 21.457 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 129.352 | 6.181 | 135.533 | 40.993 | 94.540 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.134.505 | 355.185 | 1.489.690 | 1.373.693 | 94.540 |

I crediti verso clienti al 30/09/2020 ammontano ad Euro 1.279.299 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 490. 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 490 e non vi sono stati utilizzi.

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 | 518.852 | 619.330 | 100.478 |
| Crediti commerciali per fatture da emettere | 458.360 | 655.525 | 197.165 |
| Note credito da emettere | | -2.066 | -2.066 |
| Fondo svalutazione crediti | | -490 | -490 |
| Totale crediti verso clienti | 977.212 | 1.272.299 | 295.087 |

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------------------|
| Alliance Medical S.r.l. | | 2.301 | 2.301 |
| Alliance Medical Diagnostic S.r.l. | | 23.175 | 23.175 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | 25.476 | 25.476 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-----------------|----------------------|--------------------|------------|
| Ritenute subite | 454 | 582 | 128 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Crediti IRES/IRPEF | | 9.568 | 9.568 |
| Crediti IRAP | | 19.251 | 19.251 |
| Crediti IVA | 1.300 | | -1.300 |
| Altri crediti tributari | 1 | 5.524 | 5.523 |
| Totali | 1.755 | 34.925 | 33.170 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|--------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 34.812 | 40.993 | 6.181 |
| Altri crediti: | | | |
| - altri | 34.812 | 40.993 | 6.181 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 94.540 | 94.540 | |
| Depositi cauzionali in denaro | 94.540 | 94.540 | |
| Totale altri crediti | 129.352 | 135.533 | 6.181 |

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 | | | 490 | 490 |

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 | 4.354.108 | 1.451.063 | 5.805.171 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 4.354.108 | 1.451.063 | 5.805.171 |

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 | 47.853 | (1.012) | 46.841 |
| Totale disponibilità liquide | 47.853 | (1.012) | 46.841 |

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 | 43.901 | 44.724 | 88.625 |
| Totale ratei e risconti attivi | 43.901 | 44.724 | 88.625 |

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

Non sussistono, al 30/09/2020, 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 3.760.148 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 Decrementi | | |
| Capitale | 60.000 | - | - | | 60.000 |
| Riserva legale | 12.000 | - | - | | 12.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.400.261 | - | 750.000 | | 2.650.261 |
| Riserva avanzo di fusione | 1.547 | - | - | | 1.547 |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | | (1) |
| Totale altre riserve | 3.401.807 | - | 750.000 | | 2.651.807 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 977.830 | 1.200.177 | 2.150.001 | | 28.006 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.200.177 | (1.200.177) | - | 1.008.335 | 1.008.335 |
| Totale patrimonio netto | 5.651.814 | - | 2.900.001 | 1.008.335 | 3.760.148 |

Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi Euro 2.900.000, in parte prelevati dagli utili a nuovo ed in parte dalla riserva straordinaria.

Si precisa che i dividendi distribuiti, pari ad Euro 2.900.000, non sono stati liquidati nel corso dell'esercizio e, pertanto, il valore dei debiti verso la controllante risulta incrementato per pari importo.

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 | 2.650.261 | U | A, B, C | 2.650.261 | 3.500.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 1.547 | U | A, B, C | 1.547 | - |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Varie altre riserve | (1) | | | - | - |
| Totale altre riserve | 2.651.807 | | | 2.651.808 | 3.500.000 |
| Utili portati a nuovo | 28.006 | U | A, B, C | 28.006 | - |
| Totale | 2.751.813 | | | 2.679.814 | 3.500.000 |
| Quota non distribuibile | | | | 20.382 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 2.659.432 | |

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

Al 30/09/2020 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).

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 100.000 | 100.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 9.860 | 9.860 |
| Utilizzo nell'esercizio | 4.026 | 4.026 |
| Totale variazioni | 5.834 | 5.834 |
| Valore di fine esercizio | 105.834 | 105.834 |

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 30/09/2020 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 | 729.197 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 89.455 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio | 82.482 |
| Totale variazioni | 6.973 |
| Valore di fine esercizio | 736.170 |

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 banche | 128 | (128) | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.086.681 | 367.147 | 1.453.828 | 1.453.828 |
| Debiti verso controllanti | 391.478 | 3.252.836 | 3.644.314 | 3.644.314 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 104.548 | 77.132 | 181.680 | 181.680 |
| Debiti tributari | 86.230 | 42.748 | 128.978 | 128.978 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 91.346 | 15.997 | 107.343 | 107.343 |
| Altri debiti | 248.377 | (13.684) | 234.693 | 234.693 |
| Totale debiti | 2.008.788 | 3.742.048 | 5.750.836 | 5.750.836 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 1.086.681 | 1.453.828 | 367.147 |
| Fornitori entro esercizio: | 615.376 | 643.775 | 28.399 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 471.305 | 810.053 | 338.748 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.086.681 | 1.453.828 | 367.147 |

Debiti verso controllanti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------------|
| Alliance Medical Italia S.r.l. | 391.478 | 3.644.314 | 3.252.836 |
| Totale debiti verso imprese controllanti | 391.478 | 3.644.314 | 3.252.836 |

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Alliance Medical Diagnostic S.r.l. | 83.673 | 137.706 | 54.033 |
| Alliance Medical S.r.l. | 20.875 | 36.512 | 15.637 |

| | | | |
|--|---------|---------|--------|
| Alliance Medical Technologies S.r.l. | | 7.462 | 7.462 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 104.548 | 181.680 | 77.132 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito IRAP | 16.732 | | -16.732 |
| Erario c.to IVA | | 23.822 | 23.822 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 17.761 | 24.515 | 6.754 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 49.324 | 80.641 | 31.317 |
| Imposte sostitutive | 2.413 | | -2.413 |
| Totale debiti tributari | 86.230 | 128.978 | 42.748 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 35.543 | 48.288 | 12.745 |
| Debiti verso Inail | 3.655 | 4.487 | 832 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 52.148 | 54.568 | 2.420 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 91.346 | 107.343 | 15.997 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 248.377 | 234.693 | -13.684 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 237.781 | 231.110 | -6.671 |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 10.596 | 3.583 | -7.013 |
| Totale Altri debiti | 248.377 | 234.693 | -13.684 |

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 | - | 5.188 | 5.188 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | 5.188 | 5.188 |

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 | 8.820.927 | 8.996.826 | 175.899 | 1,99 |
| Altri ricavi e proventi | 104.046 | 154.505 | 50.459 | 48,50 |
| Totali | 8.924.973 | 9.151.331 | 226.358 | |

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive per Euro 95.834 relative principalmente a storno di accantonamenti per fatture da ricevere di esercizi precedenti e rilevazione di ricavi di competenza di 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 | 8.996.826 |
| Totale | 8.996.826 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 8.996.826 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 | 8.996.826 |
| Totale | 8.996.826 |

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 | 117.653 | 218.042 | 100.389 | 85,33 |
| Per servizi | 4.080.507 | 4.574.001 | 493.494 | 12,09 |
| Per godimento di beni di terzi | 893.725 | 803.900 | -89.825 | -10,05 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 1.315.807 | 1.224.550 | -91.257 | -6,94 |
| b) oneri sociali | 408.891 | 389.337 | -19.554 | -4,78 |
| c) trattamento di fine rapporto | 97.282 | 89.455 | -7.827 | -8,05 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 304.139 | 266.362 | -37.777 | -12,42 |
| b) immobilizzazioni materiali | 177.511 | 223.420 | 45.909 | 25,86 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | 26.100 | | -26.100 | -100,00 |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | 490 | 490 | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 7.242 | -3.489 | -10.731 | -148,18 |
| Accantonamento per rischi | 50.000 | 9.860 | -40.140 | -80,28 |
| Oneri diversi di gestione | 55.036 | 113.869 | 58.833 | 106,90 |
| Totali | 7.533.893 | 7.909.797 | 375.904 | |

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle analisi di laboratorio.

I costi per servizi ammontano ad Euro 4.574.001 ed includono prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 2.858.499, manutenzioni per Euro 397.203, consulenze per Euro 347.939 ed assicurazioni per Euro 66.863.

I costi per godimento beni di terzi ammontano ad Euro 803.900 e sono principalmente relativi ad affitti (Euro 411.331) e noleggi (Euro 392.569).

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 stimata durata utile dei cespiti 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 42.910 e sono principalmente relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

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 | |
|------------------------------------|------------|
| Altri | 910 |
| Totale | 910 |

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 | | | 61.517 | | | 61.517 |
| Totali | | | 61.517 | | | 61.517 |

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

Imposte sul reddito dell'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 | 363.783 | -24.901 | -6,85 | 338.882 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | 96.206 | | 96.206 |
| Imposte differite | 5.428 | -699 | -12,88 | 4.729 |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | 166.994 | -20.983 | -12,57 | 146.011 |
| Totali | 202.217 | 91.589 | | 293.806 |

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, per il periodo 2019-2021, 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 30/09/2020.

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 33 |
| Altri dipendenti | 7 |
| Totale Dipendenti | 41 |

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non sono previsti compensi per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16-bis, del Codice Civile, si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale: gli impegni gravanti sulla Società ammontano ad Euro 485.381 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, del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2020 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, si segnala che 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 Group LTD |
| Città (se in Italia) o stato estero | Gran Bretagna |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | 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 attività di direzione e coordinamento tramite la controllante Alliance Medical Italia S.r.l.; nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla 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 | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
| B) Immobilizzazioni | 116.952.723 | 118.304.321 |
| C) Attivo circolante | 26.714.448 | 15.667.546 |
| D) Ratei e risconti attivi | 5.686 | 2.590 |
| Totale attivo | 143.672.857 | 133.974.457 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Riserve | 38.896.839 | 31.190.395 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.249.563 | 7.706.444 |
| Totale patrimonio netto | 54.146.402 | 39.896.839 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 52.306 | 259.395 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 696 | 2.930 |
| D) Debiti | 89.473.453 | 93.815.293 |
| Totale passivo | 143.672.857 | 133.974.457 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
| A) Valore della produzione | 3.697.334 | 2.276.674 |
| B) Costi della produzione | 5.346.872 | 3.931.061 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 15.599.530 | 8.973.025 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (299.571) | (387.806) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.249.563 | 7.706.444 |

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 2020 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: | |
| - a nuovo | 1.008.335 |

| Descrizione | Valore |
|-------------|-----------|
| Totale | 1.008.335 |

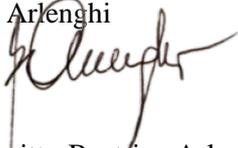
Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 19 marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



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