

IL CENTRO SRL - DIAGNOSTICA E TERAPIA MEDICA a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Raffaele Gestro 21 16129 GENOVA GE
Codice Fiscale	00636190100
Numero Rea	Genova 221431
P.I.	00636190100
Capitale Sociale Euro	20.800 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 LIMITED
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA

Stato patrimoniale

	30-09-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	134.709	143.565
II - Immobilizzazioni materiali	106.160	56.078
III - Immobilizzazioni finanziarie	705	20.656
Totale immobilizzazioni (B)	241.574	220.299
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.984	1.315
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.249	110.683
Totale crediti	108.249	110.683
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	34.603	17.817
IV - Disponibilità liquide	1.861	1.107
Totale attivo circolante (C)	146.697	130.922
D) Ratei e risconti	5.175	3.708
Totale attivo	393.446	354.929
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
IV - Riserva legale	3.517	3.517
VI - Altre riserve	65.289	26.576
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.914	16.914
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.679)	(61.283)
Totale patrimonio netto	47.841	6.524
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.655	51.708
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.319	276.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.095	0
Totale debiti	264.414	276.072
E) Ratei e risconti	536	625
Totale passivo	393.446	354.929

Conto economico

30-09-2019 30-09-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	477.245	492.060
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.472	17.854
Totale altri ricavi e proventi	17.472	17.854
Totale valore della produzione	494.717	509.914
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.785	9.514
7) per servizi	291.691	336.849
8) per godimento di beni di terzi	24.186	27.902
9) per il personale		
a) salari e stipendi	128.314	109.989
b) oneri sociali	39.477	33.709
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.101	7.629
c) trattamento di fine rapporto	9.101	7.629
Totale costi per il personale	176.892	151.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.718	33.148
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.567	19.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.151	13.398
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92	110
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.810	33.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(669)	536
14) oneri diversi di gestione	7.071	19.769
Totale costi della produzione	547.766	579.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(53.049)	(69.241)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	161	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	161	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.386	2.245
altri	743	1.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.129	3.336
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.968)	(3.334)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	14.675	0
Totale svalutazioni	14.675	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(14.675)	0

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(70.692)	(72.575)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(1.628)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10.385	11.292
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(12.013)	(11.292)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.679)	(61.283)



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 una perdita d'esercizio pari a Euro 58.679.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

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

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

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

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

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

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

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

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	33,3%
Avviamento	5.56%
Altre immobilizzazioni immateriali	min 20%

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

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

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, con eccezione dell'avviamento.

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 macchinario	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altre immobilizzazioni immateriali	12%, 20%

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

e 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.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

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.

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.

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 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 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" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state 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, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
B) Immobilizzazioni	241.574	220.299	21.275

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	302.893	181.674	20.656	505.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.328	125.598		284.926
Valore di bilancio	143.565	56.078	20.656	220.299
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.711	62.233	49	78.993
Ammortamento dell'esercizio	25.567	12.151		37.718
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	20.000	20.000
Totale variazioni	(8.856)	50.082	(19.951)	21.275
Valore di fine esercizio				
Costo	319.604	243.907	20.705	584.216
Rivalutazioni	-	-	(20.000)	(20.000)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.895	137.748		322.643
Valore di bilancio	134.709	106.160	705	241.574

Le immobilizzazioni immateriali contengono i costi per avviamento per Euro 274.189, di cui avviamento acquisito a titolo oneroso per Euro 144.235 ed avviamento generato da precedente operazione di fusione - disavanzo - Euro 129.954.

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.600	1.854	274.190	14.249	302.893

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.815	895	140.916	6.702	159.328
Valore di bilancio	1.785	959	133.274	7.547	143.565
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.907	-	13.804	16.711
Ammortamento dell'esercizio	315	1.141	15.233	8.878	25.567
Totale variazioni	(315)	1.765	(15.232)	4.926	(8.856)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.600	4.761	274.190	28.053	319.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.130	2.037	156.148	15.580	184.895
Valore di bilancio	1.470	2.724	118.042	12.473	134.709

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	84.388	41.880	55.408	181.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.212	33.417	40.969	125.598
Valore di bilancio	33.176	8.463	14.439	56.078
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	51.179	-	11.054	62.233
Ammortamento dell'esercizio	7.191	2.126	2.834	12.151
Totale variazioni	43.988	(2.126)	8.220	50.082
Valore di fine esercizio				
Costo	135.567	41.880	66.462	243.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.402	35.543	43.803	137.748
Valore di bilancio	77.164	6.337	22.659	106.160

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	20.000		-20.000	
d-bis) verso altri	656	49		705

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totale	20.656	49	-20.000	705

Nell'esercizio è stata interamente svalutata la partecipazione in CENTRO POLISPECIALISTICO VALLI STURA ED ORBA SCRL in quanto la suddetta società è stata messa in liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) sono pari ad Euro 705.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	656	705	705
Totale crediti immobilizzati	656	705	705

La variazione dei crediti è imputabile anche all'adeguamento del valore di bilancio a quello attuale, secondo il criterio del costo ammortizzato.

Attivo circolante

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
C) Attivo circolante	146.697	130.922	15.775

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	1.315	669	1.984
Totale rimanenze	1.315	669	1.984

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.056	(2.837)	76.219	76.219
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	835	(835)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.557	1.478	15.035	15.035
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.292	3.117	14.409	14.409
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.410	(2.396)	2.014	2.014
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.533	(960)	573	573
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.683	(2.434)	108.249	108.250

I crediti verso altri entro l'esercizio per Euro 573 si riferiscono all'acconto INAIL.

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	76.219	76.219
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.035	15.035
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.409	14.409
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.014	2.014
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	573	573
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.249	108.249

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	17.817	16.786	34.603
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.817	16.786	34.603

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	1.107	754	1.861
Totale disponibilità liquide	1.107	754	1.861

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	3.708	1.467	5.175
Totale ratei e risconti attivi	3.708	1.467	5.175

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	47.841	6.524	41.317

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 47.841 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	20.800	-	-	-	-		20.800
Riserva legale	3.517	-	-	-	-		3.517
Altre riserve							
Versamenti a copertura perdite	26.574	-	100.000	61.283			65.292
Varie altre riserve	2	-	-	-			(3)
Totale altre riserve	26.576	-	100.000	61.283			65.289
Utili (perdite) portati a nuovo	16.914	(61.283)	-	(61.283)			16.914
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.283)	61.283	-	-	(58.679)		(58.679)
Totale patrimonio netto	6.524	-	100.000	-	(58.679)		47.841

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 copertura perdite	
Capitale	20.800	C	B	-		-
Riserva legale	3.517	U	B	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-			-		2.771
Versamenti a copertura perdite	65.292	C	A,B,C	65.292		475.536
Varie altre riserve	(3)			-		-
Totale altre riserve	65.289			65.292		478.307

Utili portati a nuovo	16.914			-	-
Totale	106.520			65.292	478.307
Quota non distribuibile				65.292	

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

Come previsto dall'art.2427,p.4 del Codice Civile, si precisa che il Fondo rischi non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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	51.708
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.101
Altre variazioni	(154)
Totale variazioni	8.947
Valore di fine esercizio	60.655

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	264.414	276.072	- 11.658

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	41.990	(460)	41.530	41.530	-
Debiti verso banche	54.199	(20.020)	34.179	20.084	14.095
Debiti verso fornitori	48.707	53.793	102.500	102.500	-
Debiti verso controllanti	-	2.704	2.704	2.704	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	91.953	(50.219)	41.734	41.734	-
Debiti tributari	6.903	(2.857)	4.046	4.046	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.996	662	6.658	6.658	-
Altri debiti	26.324	4.739	31.063	31.063	-
Totale debiti	276.072	(11.658)	264.414	250.319	14.095

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.935	3.568	633
Debiti verso Inail	453	478	25
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.608	2.612	4
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	5.996	6.658	662

La voce altri debiti sono principalmente composti dai debiti verso il personale

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 soci per finanziamenti	41.530	41.530
Debiti verso banche	34.179	34.179
Debiti verso fornitori	102.500	102.500
Debiti verso imprese controllanti	2.704	2.704
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	41.734	41.734
Debiti tributari	4.046	4.046
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.658	6.658
Altri debiti	31.063	31.063
Debiti	264.414	264.414

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 soci per finanziamenti	41.530	41.530
Debiti verso banche	34.179	34.179
Debiti verso fornitori	102.500	102.500
Debiti verso controllanti	2.704	2.704
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	41.734	41.734
Debiti tributari	4.046	4.046
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.658	6.658
Altri debiti	31.063	31.063
Totale debiti	264.414	264.414

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
	41.530
Totale	41.530

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	625	(89)	536
Totale ratei e risconti passivi	625	(89)	536

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	492.060	477.245	-14.815	-3,01
Altri ricavi e proventi	17.854	17.472	-382	-2,14
Totali	509.914	494.717	-15.197	

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	477.245
Totale	477.245

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si conferma che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati conseguiti sul territorio nazionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	477.245
Totale	477.245

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	9.514	10.785	1.271	13,36
Per servizi	336.849	291.691	-45.158	-13,41
Per godimento di beni di terzi	27.902	24.186	-3.716	-13,32
Per il personale:				
a) salari e stipendi	109.989	128.314	18.325	16,66
b) oneri sociali	33.709	39.477	5.768	17,11
c) trattamento di fine rapporto	7.629	9.101	1.472	19,29

d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	19.750	25.567	5.817	29,45
b) immobilizzazioni materiali	13.398	12.151	-1.247	-9,31
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	110	92	-18	-16,36
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	536	-669	-1.205	-224,81
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	19.769	7.071	-12.698	-64,23
Arrotondamento				
Totali	579.155	547.766	-31.389	

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
Debiti verso banche	743
Altri	2.386
Totale	3.129

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni		14.675	14.675
Totali		- 14.675	- 14.675

Nell'esercizio è stata svalutata la partecipazione in CENTRO POLISPECIALISTICO VALLI STURA ED ORBA SCRL in quanto la società è stata messa in liquidazione.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti		-1.628		-1.628
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	11.292	-907	-8,03	10.385
Totali	-11.292	-721		-12.013

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
Impiegati	6
Operai	1
Totale Dipendenti	7

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 conferma che non sono stati previsti i compensi per i membri di Consiglio di Amministrazione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	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

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 58.679 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- riporto a nuovo	58.679
Totale	58.679

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.

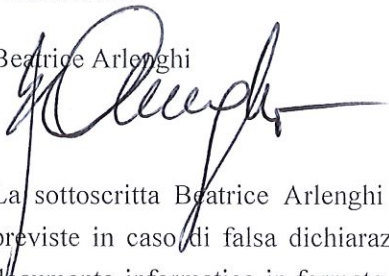
Dichiarazione di conformità del bilancio

GENOVA, 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.