

IMED SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2021

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 Italia s.r.l.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	30-09-2021	30-09-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	10.964	20.382
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.170	129.602
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	45.377	0
5) avviamento	1.187.293	1.349.626
7) altre	597.263	290.485
Totale immobilizzazioni immateriali	1.919.067	1.790.095
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	728.120	546.132
3) attrezzature industriali e commerciali	44.171	25.306
4) altri beni	237.503	211.426
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.963.949	325.571
Totale immobilizzazioni materiali	2.973.743	1.108.435
Totale immobilizzazioni (B)	4.892.810	2.898.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.965	29.319
Totale rimanenze	31.965	29.319
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.115	1.272.299
Totale crediti verso clienti	592.115	1.272.299
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.536	0
Totale crediti verso controllanti	103.536	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.800	25.476
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.800	25.476
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.636	34.925
Totale crediti tributari	36.636	34.925
5-ter) imposte anticipate		
	35.611	21.457
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.100	40.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.594	94.540
Totale crediti verso altri	535.694	135.533
Totale crediti	1.387.392	1.489.690
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.181.252	5.805.171
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.181.252	5.805.171
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	41.984	46.841
Totale disponibilità liquide	41.984	46.841
Totale attivo circolante (C)	4.642.593	7.371.021

D) Ratei e risconti	43.966	88.625
Totale attivo	9.579.369	10.358.176
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.686.602	2.650.261
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	1.688.148	2.651.807
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	28.006
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	543.582	1.008.335
Totale patrimonio netto	2.303.730	3.760.148
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18.836	0
4) altri	159.084	105.834
Totale fondi per rischi ed oneri	177.920	105.834
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	811.990	736.170
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.804.138	1.453.828
Totale debiti verso fornitori	2.804.138	1.453.828
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.881.183	3.644.314
Totale debiti verso controllanti	2.881.183	3.644.314
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.054	181.680
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	144.054	181.680
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.531	128.978
Totale debiti tributari	62.531	128.978
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.745	107.343
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.745	107.343
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.961	234.693
Totale altri debiti	273.961	234.693
Totale debiti	6.274.612	5.750.836
E) Ratei e risconti	11.117	5.188
Totale passivo	9.579.369	10.358.176

Conto economico

30-09-2021 30-09-2020

Conto economico	30-09-2021	30-09-2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.972.371	8.996.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	199.301	154.505
Totale altri ricavi e proventi	199.301	154.505
Totale valore della produzione	9.171.672	9.151.331
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203.927	218.042
7) per servizi	4.894.481	4.574.001
8) per godimento di beni di terzi	720.870	803.900
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.337.240	1.224.550
b) oneri sociali	426.734	389.337
c) trattamento di fine rapporto	112.228	89.455
Totale costi per il personale	1.876.202	1.703.342
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	296.531	266.362
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.829	223.420
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7	490
Totale ammortamenti e svalutazioni	549.367	490.272
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.646)	(3.489)
12) accantonamenti per rischi	53.250	9.860
14) oneri diversi di gestione	30.128	113.869
Totale costi della produzione	8.325.579	7.909.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	846.093	1.241.534
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	42.017	61.517
Totale proventi diversi dai precedenti	42.017	61.517
Totale altri proventi finanziari	42.017	61.517
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70	910
Totale interessi e altri oneri finanziari	70	910
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	41.947	60.607
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	888.040	1.302.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	261.975	338.882
imposte relative a esercizi precedenti	77.801	96.206
imposte differite e anticipate	4.682	4.729
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	146.011
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	344.458	293.806
21) Utile (perdita) dell'esercizio	543.582	1.008.335

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-09-2021 30-09-2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	543.582	1.008.335
Imposte sul reddito	344.458	293.806
Interessi passivi/(attivi)	(41.947)	(60.607)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	846.093	1.241.534
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	53.257	10.350
Ammortamenti delle immobilizzazioni	549.360	489.782
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	112.228	89.455
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	714.845	589.587
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.560.938	1.831.121
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.646)	(3.489)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	680.177	(295.577)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(649.689)	367.147
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	44.659	(44.724)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.929	(232.593)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.296.779)	656.042
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.218.349)	446.806
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	342.589	2.277.927
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	41.947	60.607
(Imposte sul reddito pagate)	(433.263)	(297.137)
(Utilizzo dei fondi)	-	(4.026)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.408)	(82.482)
Totale altre rettifiche	(427.724)	(323.038)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(85.135)	1.954.889
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.118.137)	(460.614)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(425.503)	(44.096)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.623.919	(1.451.063)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	80.279	(1.955.773)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(128)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(128)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.857)	(1.012)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	46.841	47.853

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	46.841	47.853
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	41.984	46.841
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	41.984	46.841

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2021

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 543.582, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 549.367 ed imposte per Euro 344.458.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30/09/2021 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 di implementazione del nuovo software informativo amministrativo-contabile integrato che ha coinvolto le risorse amministrative della Società.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2021, 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 15 esercizi; tale periodo non supera la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli eventuali oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione (sono ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e sino al momento dal quale il bene può essere utilizzato).

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni (principalmente attrezzature d'ufficio, mobili e arredi, computers ed attrezzature IT)	12,5% - 20,0%

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

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

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

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

Rimanenze

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

Le rimanenze sono iscritte applicando il metodo LIFO a scatti annuali ed il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete ed a lenta movimentazione è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono iscritti in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai crediti per cui gli effetti sono irrilevanti; in particolare, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i crediti con costi di transazione, commissioni, ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai crediti già iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139/2015.

I crediti non valutati con il criterio del costo ammortizzato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; a fini prudenziali, è stato accantonato apposito fondo rischi su crediti per tenere conto dei presumibili rischi di inesigibilità, nonché delle condizioni economiche generali e di settore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria nei confronti della controllante Alliance Medical Italia S.r.l.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, 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 verso pazienti persone fisiche (tramite Sistema Sanitario Nazionale o fondi di previdenza) e verso aziende (es. prestazioni sanitarie verso dipendenti delle aziende clienti). Tali prestazioni vengono fornite attraverso quattro centri diagnostici, specializzati in diagnostica per immagini. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione.

I proventi di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Costi

In generale, i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

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

Gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale, il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" ed il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economiche e momento di rilevanza fiscale delle medesime, si specifica quanto segue.

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

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

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

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24,0% (così come previsto dall'art. 1, comma 61, della Legge 208 del 28 dicembre 2015 - Legge di Stabilità 2016) e l'IRAP al 3,9% (che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20, della Legge 190 del 23 dicembre 2014)

Uso di stime

La redazione del Bilancio richiede, da parte della Direzione, l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data

di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero differire da tali stime.

Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflessi a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima se la revisione stessa ha effetti solo su tale periodo di riferimento, od anche in quelli successivi se la revisione ha effetti sia sul periodo corrente che su quelli futuri.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo per rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo per rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti, il Bilancio d'esercizio riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti.

La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di un evento futuro o di esito di un procedimento contenzioso e non si può escludere che in esercizi futuri possano rilevarsi oneri, ad oggi non stimabili, per un peggioramento dello stato dei contenziosi e del livello di solvibilità delle controparti, anche in considerazione del generale deterioramento della solvibilità dei mercati a seguito dell'effetto dell'epidemia da Covid-19 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	19.716	47.580	-	358.207	425.503
Ammortamento dell'esercizio	9.418	71.148	2.203	162.333	51.429	296.531
Totale variazioni	(9.418)	(51.432)	45.377	(162.333)	306.778	128.972
Valore di fine esercizio						
Costo	71.917	224.560	209.610	2.506.085	847.183	3.859.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.953	146.390	164.233	1.318.792	249.920	1.940.288
Valore di bilancio	10.964	78.170	45.377	1.187.293	597.263	1.919.067

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 597.263 (Euro 290.485 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					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	356.951	25.364	97.437	1.638.378	2.118.130
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(8)	1	-	-	(7)
Ammortamento dell'esercizio	174.971	6.498	71.360	-	252.829
Totale variazioni	181.988	18.865	26.077	1.638.378	1.865.308
Valore di fine esercizio					
Costo	3.025.556	105.508	736.795	1.963.949	5.831.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.297.436	61.337	499.292	-	2.858.065
Valore di bilancio	728.120	44.171	237.503	1.963.949	2.973.743

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari ammontano ad Euro 728.120 (Euro 546.132 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti generici (Euro 145.094) e macchinari (Euro 583.026); l'incremento è originato principalmente dall'acquisto di una gabbia di faraday (Euro 126.630) e di un ecografo completo di accessori (Euro 40.504).

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali ammontano ad Euro 44.171 (Euro 25.306 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Gli altri beni ammontano ad Euro 237.503 (Euro 211.426 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura da ufficio (Euro 126.463), arredi (Euro 52.979) ed apparecchiature informatiche (Euro 58.061).

Immobilizzazioni in corso e acconto

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 1.963.949 (Euro 325.571 alla fine dell'esercizio precedente); l'incremento è originato per Euro 1.575.381 da attività legate alla fornitura e messa in opera di una nuova sala per risonanza magnetica.

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 30/09/2021 è pari ad Euro 553.517.

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	728.194
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	213.332
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	174.677
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.254

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	29.319	2.646	31.965
Totale rimanenze	29.319	2.646	31.965

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	1.272.299	(680.184)	592.115	592.115	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	103.536	103.536	103.536	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.476	58.324	83.800	83.800	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.925	1.711	36.636	36.636	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.457	14.154	35.611		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	135.533	400.161	535.694	444.100	91.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.489.690	(102.298)	1.387.392	1.260.187	91.594

I crediti verso clienti al 30/09/2021 ammontano ad Euro 592.115 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 99. 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 7 e vi sono stati utilizzi per Euro 398.

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	619.330	314.810	-304.520
Crediti commerciali per fatture da emettere	655.525	277.404	-378.121
Note credito da emettere	-2.066		2.066
Fondo svalutazione crediti	-490	-99	391
Totale crediti verso clienti	1.272.299	592.115	-680.184

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	60.625	83.800
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.476	58.324	83.800

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	582		-582
Crediti IRES/IRPEF	9.568	9.568	
Crediti IRAP	19.251	8.164	-11.087
Altri crediti tributari	5.524	18.904	13.380

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale	34.925	36.636	1.711

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	40.993	444.100	403.107
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		266.111	266.111
- n/c da ricevere		26.512	26.512
- altri	40.993	151.477	110.484
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	94.540	91.594	-2.946
Depositi cauzionali in denaro	94.540	91.594	-2.946
Totale altri crediti	135.533	535.694	400.161

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per Euro 35.611. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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	398	7	99

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	5.805.171	(2.623.919)	3.181.252
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.805.171	(2.623.919)	3.181.252

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	46.841	(4.857)	41.984
Totale disponibilità liquide	46.841	(4.857)	41.984

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	88.625	(44.659)	43.966
Totale ratei e risconti attivi	88.625	(44.659)	43.966

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

Non sussistono, al 30/09/2021, 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 2.303.731 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-	-	-		12.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	2.650.261	-	-	963.659			1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-	-			1.547
Varie altre riserve	(1)	-	1	1			(1)
Totale altre riserve	2.651.807	-	1	963.660			1.688.148
Utili (perdite) portati a nuovo	28.006	1.008.335	-	1.036.341			0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.008.335	(1.008.335)	-	-	543.582		543.582
Totale patrimonio netto	3.760.148	-	1	2.000.001	543.582		2.303.730

Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi Euro 2.000.000, in parte prelevati dagli utili a nuovo ed in parte dalla riserva straordinaria. Si precisa che detti dividendi non sono stati ancora liquidati al 30/09/2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
						per altre ragioni
Capitale	60.000	C		-		-
Riserva legale	12.000	U	B	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.686.602	U	A, B, C	1.686.602		4.250.000
Riserva avanzo di fusione	1.547	U	A, B, C	1.547		-
Varie altre riserve	(1)			-		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale altre riserve	1.688.148			1.688.149	4.250.000
Utili portati a nuovo	-	U	A, B, C	-	2.150.000
Totale	1.760.148			1.688.149	6.400.000
Quota non distribuibile				10.964	
Residua quota distribuibile				1.677.185	

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

Al 30/09/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	105.834	105.834
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	53.250	53.250
Altre variazioni	18.836	-	18.836
Totale variazioni	18.836	53.250	72.086
Valore di fine esercizio	18.836	159.084	177.920

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 30/09/2021 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	736.170
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	112.228
Utilizzo nell'esercizio	36.408

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	75.820
Valore di fine esercizio	811.990

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.453.828	1.350.310	2.804.138	2.804.138
Debiti verso controllanti	3.644.314	(763.131)	2.881.183	2.881.183
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	181.680	(37.626)	144.054	144.054
Debiti tributari	128.978	(66.447)	62.531	62.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.343	1.402	108.745	108.745
Altri debiti	234.693	39.268	273.961	273.961
Totale debiti	5.750.836	523.776	6.274.612	6.274.612

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.453.828	2.804.138	1.350.310
Fornitori entro esercizio:	643.775	2.067.635	1.423.860
Fatture da ricevere entro esercizio:	810.053	736.503	-73.550
Totale debiti verso fornitori	1.453.828	2.804.138	1.350.310

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	3.644.314	2.881.183	-763.131
Totale debiti verso imprese controllanti	3.644.314	2.881.183	-763.131

I debiti verso controllanti sono costituiti principalmente dai dividendi distribuiti nel corso dell'esercizio 2021 e non ancora liquidati alla data di chiusura del bilancio.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	137.706	102.215	-35.491
Alliance Medical S.r.l.	36.512	41.839	5.327

Alliance Medical Technologies S.r.l.	7.462		-7.462
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	181.680	144.054	-37.626

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erario c.to IVA	23.822	16.609	-7.213
Erario c.to ritenute dipendenti	24.515	13.066	-11.449
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	80.641	31.378	-49.263
Imposte sostitutive		1.478	1.478
Totale debiti tributari	128.978	62.531	-66.447

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	48.288	31.899	-16.389
Debiti verso Inail	4.487	5.107	620
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.568	71.739	17.171
Totale debiti previd. e assicurativi	107.343	108.745	1.402

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	234.693	273.961	39.268
Debiti verso dipendenti/assimilati	231.110	270.754	39.644
Altri debiti:			
- altri	3.583	3.207	-376
Totale Altri debiti	234.693	273.961	39.268

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si specifica che i debiti sono interamente riferibili a soggetti creditori nazionali, ad eccezione di un importo pari ad Euro 4.650 verso fornitori terzi extra-UE.

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	5.929	11.117
Totale ratei e risconti passivi	5.188	5.929	11.117

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	8.996.826	8.972.371	-24.455	-0,27
Altri ricavi e proventi	154.505	199.301	44.796	28,99
Totali	9.151.331	9.171.672	20.341	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 98.103 e sopravvenienze attive per Euro 13.183.

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	8.972.371
Totale	8.972.371

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 8.972.371 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	8.972.371
Totale	8.972.371

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	218.042	203.927	-14.115	-6,47

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	4.574.001	4.894.481	320.480	7,01
Per godimento di beni di terzi	803.900	720.870	-83.030	-10,33
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.224.550	1.337.240	112.690	9,20
b) oneri sociali	389.337	426.734	37.397	9,61
c) trattamento di fine rapporto	89.455	112.228	22.773	25,46
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	266.362	296.531	30.169	11,33
b) immobilizzazioni materiali	223.420	252.829	29.409	13,16
d) svalut.ni crediti att. circolante	490	7	-483	-98,57
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-3.489	-2.646	843	
Accantonamento per rischi	9.860	53.250	43.390	440,06
Oneri diversi di gestione	113.869	30.128	-83.741	-73,54
Totali	7.909.797	8.325.579	415.782	

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 4.894.481 ed includono prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 3.044.672 (Euro 2.930.609 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 420.979 (Euro 397.203 nell'esercizio precedente), servizi di pulizia per Euro 104.014 (Euro 98.591 nell'esercizio precedente), consulenze per Euro 367.378 (Euro 347.939 nell'esercizio precedente), energia elettrica per Euro 97.805 (Euro 82.456 nell'esercizio precedente) ed assicurazioni per Euro 81.977 (Euro 66.863 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento beni di terzi ammontano ad Euro 720.870 e sono principalmente relativi ad affitti (Euro 439.089) e noleggi (Euro 281.781).

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 11.523.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	3
Altri	67
Totale	70

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			42.017			42.017
Totali			42.017			42.017

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	338.882	-76.907	-22,69	261.975
Imposte relative a esercizi precedenti	96.206	-18.405	-19,13	77.801
Imposte differite	4.729	14.107	298,31	18.836
Imposte anticipate		-14.154		-14.154
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	146.011	-146.011	-100,00	
Totali	293.806	50.652		344.458

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 30/09/2021.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	36
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	45

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori; si segnala che non vi sono anticipazioni e/o crediti concessi agli Amministratori, nonché impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 30/09/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si 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 174.677 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 2021 le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art. 2435-bis, comma 6, del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 22-ter, del Codice Civile, non si segnalano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti e la cui descrizione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-quinquies e n.22-sexies, del Codice Civile, si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il bilancio consolidato del gruppo che include la Vostra Società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Italia srl
Città (se in Italia) o stato estero	Lissone
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Registro Imprese Milano-Monza-Brianza-Lodi

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

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

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante Alliance Medical Italia S.r.l. società che esercita attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2020	30/09/2019
B) Immobilizzazioni	120.492.489	116.952.723
C) Attivo circolante	30.068.907	26.714.448
D) Ratei e risconti attivi	2.287	5.686
Totale attivo	150.563.683	143.672.857
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	53.146.403	38.896.839
Utile (perdita) dell'esercizio	2.516.069	14.249.563
Totale patrimonio netto	56.662.472	54.146.402
B) Fondi per rischi e oneri	582.682	52.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	729	696
D) Debiti	93.317.800	89.473.453
Totale passivo	150.563.683	143.672.857

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2020	30/09/2019
A) Valore della produzione	3.468.481	3.697.334
B) Costi della produzione	5.310.260	5.346.872
C) Proventi e oneri finanziari	3.958.475	15.599.530
Imposte sul reddito dell'esercizio	(399.373)	(299.571)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.516.069	14.249.563

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 2021 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti ad esse collegati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-septies, del Codice Civile, si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	

Descrizione	Valore
- a nuovo	543.582
Totale	543.582

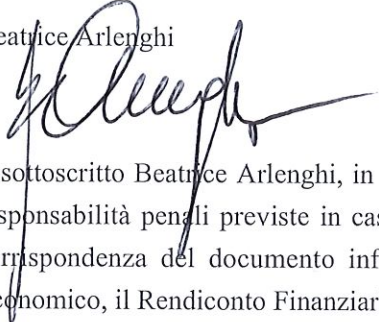
Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 11 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



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