

ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOFFREDO MAMELI 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	03725091007
Numero Rea	Monza e Brianza 1394236
P.I.	03725091007
Capitale Sociale Euro	3.000.000 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 Acquisitionco Ltd
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group Limited
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2023	30-09-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.341	87.352
5) avviamento	0	333.333
7) altre	17.116	62.951
Totale immobilizzazioni immateriali	47.457	483.636
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	428.633	1.034.045
3) attrezzature industriali e commerciali	204.767	269.603
4) altri beni	9.525	18.078
Totale immobilizzazioni materiali	642.925	1.321.726
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.164	4.164
Totale partecipazioni	4.164	4.164
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.479.865	5.479.989
Totale crediti verso altri	5.479.865	5.479.989
Totale crediti	5.479.865	5.479.989
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.484.029	5.484.153
Totale immobilizzazioni (B)	6.174.411	7.289.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	116.839	124.698
Totale rimanenze	116.839	124.698
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.272.519	2.937.545
Totale crediti verso clienti	3.272.519	2.937.545
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	550.059	847.985
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	550.059	847.985
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.960	18.537
Totale crediti tributari	3.960	18.537
5-ter) imposte anticipate	471.887	538.588
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.318	127.664
Totale crediti verso altri	114.318	127.664
Totale crediti	4.412.743	4.470.319
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	14.205.034	12.328.149
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.205.034	12.328.149
IV - Disponibilità liquide		

3) danaro e valori in cassa	664	649
Totale disponibilità liquide	664	649
Totale attivo circolante (C)	18.735.280	16.923.815
D) Ratei e risconti	63.045	72.711
Totale attivo	24.972.736	24.286.041
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.937.212	7.937.212
IV - Riserva legale	600.000	600.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.711.946	1.028.622
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	985.375	683.324
Totale patrimonio netto	14.234.533	13.249.158
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	146.179	144.686
2) per imposte, anche differite	6.460	9.069
4) altri	5.150.412	5.114.024
Totale fondi per rischi ed oneri	5.303.051	5.267.779
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.134	14.955
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.169.442	3.379.721
Totale debiti verso fornitori	3.169.442	3.379.721
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.547.479	1.679.503
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.547.479	1.679.503
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.961	167.043
Totale debiti tributari	176.961	167.043
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.091	62.838
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.091	62.838
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.494	460.745
Totale altri debiti	471.494	460.745
Totale debiti	5.417.467	5.749.850
E) Ratei e risconti	3.551	4.299
Totale passivo	24.972.736	24.286.041

Conto economico

	30-09-2023	30-09-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.481.399	8.907.032
5) altri ricavi e proventi		
altri	853.564	569.596
Totale altri ricavi e proventi	853.564	569.596
Totale valore della produzione	9.334.963	9.476.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.130.543	1.164.048
7) per servizi	3.126.042	3.547.986
8) per godimento di beni di terzi	853	2.494
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.302.668	1.303.497
b) oneri sociali	382.298	383.329
c) trattamento di fine rapporto	85.993	89.333
Totale costi per il personale	1.770.959	1.776.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	443.717	778.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	900.027	730.323
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.350.244	1.509.005
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.247	(9.958)
12) accantonamenti per rischi	274.630	563.258
14) oneri diversi di gestione	275.936	11.693
Totale costi della produzione	7.945.454	8.564.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.389.509	911.943
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	373.463	330.179
altri	424	147
Totale proventi diversi dai precedenti	373.887	330.326
Totale altri proventi finanziari	373.887	330.326
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.980	77.230
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.980	77.230
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	336.907	253.096
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.726.416	1.165.039
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	689.787	609.950
imposte relative a esercizi precedenti	(12.838)	(8.250)
imposte differite e anticipate	64.092	(119.985)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	741.041	481.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	985.375	683.324

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2023	30-09-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	985.375	683.324
Imposte sul reddito	741.041	481.715
Interessi passivi/(attivi)	(336.907)	(253.096)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.389.509	911.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	281.130	563.258
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.343.744	1.509.005
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	85.993	89.333
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.710.867	2.161.596
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.100.376	3.073.539
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.859	80.792
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(341.474)	171.751
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(210.279)	(316.408)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.666	(54.810)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(748)	(1.203)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	179.611	(317.082)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(355.365)	(436.960)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.745.011	2.636.579
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	336.907	253.096
(Imposte sul reddito pagate)	(652.815)	(747.894)
(Utilizzo dei fondi)	(236.749)	(207.269)
Altri incassi/(pagamenti)	(86.814)	(77.589)
Totale altre rettifiche	(639.471)	(779.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.105.540	1.856.923
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(221.226)	(185.220)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.538)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	124	124
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.876.885)	(1.671.856)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.105.525)	(1.856.952)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	15	(29)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	649	678
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	649	678
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	664	649
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	664	649

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 985.375, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.350.244 e dopo aver rilevato imposte per Euro 741.041.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2023, 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 pertanto 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.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dagli impatti sull'economia generale generati dai conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente a meno di alcuni rinnovi contrattuali meno favorevoli rispetto ai contratti in essere.

Con riferimento ai conflitti russo-ucraino e medio-orientale 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, comunque, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti da tali eventi.

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 e 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

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.

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 iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli 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.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	15 anni
Migliorie su beni di terzi	minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e scadenza del relativo contratto

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, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli 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 generici e specifici	7,5% - 10,0% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Macchine ufficio elettroniche	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.

Per attrezzature ed unità fisse localizzate presso ospedali, l'ammortamento è commisurato alla durata del rispettivo contratto di servizio, in quanto la loro utilità è correlata al contratto stesso.

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

La manutenzione delle apparecchiature è assicurata mediante contratti di appalto di servizi di assistenza tecnica con primarie società del settore, a corrispettivi mensili stabiliti; i costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono integralmente addebitati a Conto Economico nel periodo di riferimento.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese (non controllate e/o collegate) sono iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Eventuali partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della Società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo; tale criterio è applicato per i crediti iscritti dal 1 gennaio 2016, come previsto dall'OIC 15.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato allorquando il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

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 FIFO.

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.

Le rimanenze sono costituite principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

Crediti

I crediti sono rilevati 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 stato 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 società Alliance Medical Italia S.r.l..

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei attivi e passivi rappresentano, rispettivamente, quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano, rispettivamente, quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio e che avranno competenza economica in periodi successivi.

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento dell'originaria iscrizione e, laddove necessario, sono operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, i debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2364, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai debiti per cui gli effetti sono irrilevanti.

In particolare, il criterio del costo ammortizzato non è applicato per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) e per i debiti i cui costi di transazione, le commissioni, e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale.

In ogni caso, ai debiti iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139 /2015 non è applicata la valutazione al costo ammortizzato; in tal caso, i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche tramite note di variazione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Ricavi

In generale, i ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nello specifico, la Società genera ricavi principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti per diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private; i ricavi sono rilevati proporzionalmente lungo la durata del contratto generalmente tramite fatturazioni di canoni mensili, in parte connessi al volume di attività svolta.

Eventuali 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 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 servizi e per il personale sono contabilizzati nel momento in cui i servizi (principalmente manutenzioni e prestazioni da parte di personale medico) o le prestazioni di lavoro dipendente vengono resi alla Società.

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto.

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

Imposte sul reddito

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti 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 d'imposta che si ritiene in vigore al 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 d'imposta che si ritiene in vigore nel 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 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.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima dei fondo 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 evento futuro e di esito del 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 degli effetti dei conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2, del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	719.666	199.399.160	6.963.218	207.082.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	632.314	199.065.827	6.900.267	206.598.408
Valore di bilancio	87.352	333.333	62.951	483.636
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.538	7.538
Ammortamento dell'esercizio	57.011	333.333	53.373	443.717
Totale variazioni	(57.011)	(333.333)	(45.835)	(436.179)
Valore di fine esercizio				
Costo	719.666	199.399.160	6.970.756	207.089.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	689.325	199.399.160	6.953.640	207.042.125
Valore di bilancio	30.341	0	17.116	47.457

Non sono stati individuati indicatori di perdita durevole di valore che possano comportare eventuali svalutazioni del valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta ad Euro 30.341 (Euro 87.352 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferisce a licenze software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta ad Euro 17.116 (Euro 62.951 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.279.194	8.375.027	448.958	23.103.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.245.149	8.105.424	430.880	21.781.453
Valore di bilancio	1.034.045	269.603	18.078	1.321.726
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.750	205.203	3.273	221.226
Ammortamento dell'esercizio	618.162	270.039	11.826	900.027
Totale variazioni	(605.412)	(64.836)	(8.553)	(678.801)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.291.944	8.580.230	452.231	23.324.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.863.311	8.375.463	442.706	22.681.480
Valore di bilancio	428.633	204.767	9.525	642.925

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	4.164			4.164
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	5.479.989		124	5.479.865
Totali	5.484.153		124	5.484.029

Le immobilizzazioni finanziarie al 30/09/2023 sono pari ad Euro 5.484.029; tale importo fa riferimento alla partecipazione nel Consorzio delle Opere S.c.a.r.l. per Euro 4.164 ed a depositi cauzionali e conti correnti vincolati per complessivi Euro 5.479.865.

In particolare, si segnala che:

- l'importo di cui ai depositi cauzionali per Euro 4.579.570 è riferito al valore di imposte versate all'Erario nelle more di un contenzioso fiscale tuttora in essere;
- l'importo di cui ai conti correnti vincolati per Euro 900.295 è riferito al valore di garanzie prestate dalla Società a favore di terzi per la partecipazione, ed aggiudicazione, di gare per la fornitura di servizi ad enti pubblici.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale.

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	124.698	(7.859)	116.839
Totale rimanenze	124.698	(7.859)	116.839

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.937.545	334.974	3.272.519	3.272.519
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	847.985	(297.926)	550.059	550.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.537	(14.577)	3.960	3.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	538.588	(66.701)	471.887	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.664	(13.346)	114.318	114.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.470.319	(57.576)	4.412.743	3.940.856

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	Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.272.519	-	3.272.519
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	535.214	14.845	550.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.960	-	3.960
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	471.887	-	471.887
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.318	-	114.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.397.898	14.845	4.412.743

Crediti verso clienti

Di seguito la composizione dei crediti verso clienti:

- crediti verso clienti per Euro 2.730.627;
- crediti per fatture da emettere per Euro 617.706;
- fondo svalutazione crediti per Euro 75.814.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti si è incrementato di Euro 6.500, rilasciato a sopravvenienza attiva per Euro 216.640 ed utilizzato per Euro 523.339.

L'incremento dei crediti commerciali rispetto all'esercizio precedente è principalmente riconducibile all'avvenuta conclusione del contratto di factoring pro soluto precedentemente in essere.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Italia S.r.l.	436.892	-58.223	378.669
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	282.159	-220.505	61.654
Alliance Medical Technologies S.r.l.	5.474	-4.026	1.448
Monza Medicina S.r.l.		1.220	1.220
Alliance Medical Holding Ltd	13.237		13.237
Imed S.r.l.	34.354	-11.384	22.970
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	20.184	2.445	22.629
Centro di Radiologia S.r.l.	9.061	13.909	22.970
Laboratorio Albaro S.r.l.	45.243	-21.589	23.654
Alliance Medical Limited (italian branch)	1.381	227	1.608
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	847.985	-297.926	550.059

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	37	109	72
Crediti IRAP	6.274		-6.274
Acconti IRES/IRPEF			
Altri crediti tributari	12.226	3.851	-8.375
Totali	18.537	3.960	-14.577

Attività per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative principalmente a riprese su fondi per rischi ed oneri non deducibili fiscalmente; per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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 dell'OIC 14, la voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il saldo a credito verso la società Alliance Medical Italia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario 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	12.328.149	1.876.885	14.205.034
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.328.149	1.876.885	14.205.034

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	649	15	664
Totale disponibilità liquide	649	15	664

Ratei e risconti attivi

La composizione e la variazione 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	72.711	(9.666)	63.045
Totale ratei e risconti attivi	72.711	(9.666)	63.045

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 14.234.533 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	3.000.000	-			3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	-			7.937.212
Riserva legale	600.000	-			600.000
Utili (perdite) portati a nuovo	1.028.622	683.324			1.711.946
Utile (perdita) dell'esercizio	683.324	(683.324)		985.375	985.375
Totale patrimonio netto	13.249.158	-		985.375	14.234.533

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.000.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	C	A, B, C	7.937.212
Riserva legale	600.000	C	B	-
Utili portati a nuovo	1.711.946	U	A, B, C	1.711.948
Totale	13.249.158			9.649.160
Residua quota distribuibile				9.649.160

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

Al 30/09/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	144.686	9.069	5.114.024	5.267.779
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	1.493	-	274.630	276.123
Utilizzo nell'esercizio	-	2.609	231.833	234.442
Altre variazioni	-	-	(6.409)	(6.409)
Totale variazioni	1.493	(2.609)	36.388	35.272
Valore di fine esercizio	146.179	6.460	5.150.412	5.303.051

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie le indennità da riconoscere agli agenti o rappresentanti in caso di risoluzione del rapporto di lavoro.

Gli altri fondi includono passività di varia natura tra cui passività fiscali.

Gli altri fondi sono stati adeguati nel corso dell'esercizio con riferimento all'evoluzione delle precedenti passività potenziali accantonate ed al sorgere di nuove.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 30/09/2023 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	14.955
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.993
Utilizzo nell'esercizio	86.814
Totale variazioni	(821)
Valore di fine esercizio	14.134

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.14a) "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); non si rilevano debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.379.721	(210.279)	3.169.442	3.169.442
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.679.503	(132.024)	1.547.479	1.547.479
Debiti tributari	167.043	9.918	176.961	176.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.838	(10.747)	52.091	52.091
Altri debiti	460.745	10.749	471.494	471.494
Totale debiti	5.749.850	(332.383)	5.417.467	5.417.467

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.379.721	3.169.442	-210.279
Fornitori entro esercizio:	2.223.247	1.839.589	-383.658
- altri	2.223.247	1.839.589	-383.658
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.156.474	1.329.853	173.379
- altri	1.156.474	1.329.853	173.379
Totale debiti verso fornitori	3.379.721	3.169.442	-210.279

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	487.688	316.536	-171.152
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	840.343	819.647	-20.696
Alliance Medical Technologies S.r.l.	351.472	351.472	
Alliance Medical Holdings Ltd		59.824	59.824
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.679.503	1.547.479	-132.024

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	75.505	86.923	11.418
Debito IRAP		6.515	6.515
Erario c.to IVA	59.850	45.070	-14.780
Erario c.to ritenute dipendenti	99	11.322	11.223
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	31.589	26.855	-4.734
Debiti per altre imposte		276	276
Totale debiti tributari	167.043	176.961	9.918

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	33.338	27.603	-5.735
Debiti verso Inail	12.859	4.480	-8.379
Debiti verso Enasarco	5.899	6.972	1.073
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.742	13.036	2.294
Totale debiti previd. e assicurativi	62.838	52.091	-10.747

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio relativo alla voce:

- debiti verso dipendenti per Euro 277.371, principalmente relativi a ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti, e relativi contributi;
- debiti verso ex soci aziende acquisite per Euro 70.811;
- altri debiti diversi per Euro 123.312.

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	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso fornitori	3.144.164	25.278	-	3.169.442
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.487.655	-	59.824	1.547.479
Debiti tributari	176.961	-	-	176.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.091	-	-	52.091
Altri debiti	471.494	-	-	471.494
Debiti	5.332.365	25.278	59.824	5.417.467

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	4.299	(748)	3.551
Totale ratei e risconti passivi	4.299	(748)	3.551

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si forniscono 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	8.907.032	8.481.399	-425.633	-4,78
Altri ricavi e proventi	569.596	853.564	283.968	49,85
Totali	9.476.628	9.334.963	-141.665	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 8.481.399 e sono principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti di diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da ricavi intercompany per Euro 161.866 e sopravvenienze attive per Euro 690.713.

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
Attività di outsourcing	7.867.813
Vendita mezzi di contrasto	613.586
Totale	8.481.399

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 precisa che i ricavi sono interamente generati in Italia.

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	1.164.048	1.130.543	-33.505	-2,88
Per servizi	3.547.986	3.126.042	-421.944	-11,89
Per godimento di beni di terzi	2.494	853	-1.641	-65,80
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	1.303.497	1.302.668	-829	-0,06
b) oneri sociali	383.329	382.298	-1.031	-0,27
c) trattamento di fine rapporto	89.333	85.993	-3.340	-3,74
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	778.682	443.717	-334.965	-43,02
b) immobilizzazioni materiali	730.323	900.027	169.704	23,24
d) svalut.ni crediti att. circolante		6.500	6.500	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-9.958	16.247	26.205	
Accantonamento per rischi	563.258	274.630	-288.628	-51,24
Oneri diversi di gestione	11.693	275.936	264.243	2.259,84
Totali	8.564.685	7.945.454	-619.231	

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

I costi per servizi includono principalmente costi di manutenzione per Euro 958.317 (Euro 997.219 nel precedente esercizio), prestazioni di terzi (medici e assistenti sanitari) per Euro 1.569.050 (Euro 1.797.915 nel precedente esercizio) e servizi intragruppo per Euro 387.791 (Euro 418.367 nel precedente esercizio).

Gli oneri diversi di gestione includono sopravvenienze passive per Euro 241.245.

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	201
Altri	36.779
Totale	36.980

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16 d) "Proventi diversi dai precedenti" del Conto Economico:

- interessi attivi per cash pooling per Euro 373.463 verso Alliance Medical Italia S.r.l.;
- interessi attivi verso banche per Euro 424.

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	609.950	79.837	13,09	689.787
Imposte relative a esercizi precedenti	-8.250	-4.588	55,61	-12.838
Imposte differite	3.597	-6.206	-172,53	-2.609
Imposte anticipate	-123.582	190.283	-153,97	66.701
Totali	481.715	259.326		741.041

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

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	809.293		-739.979		69.314	
Amm.to avviamento e marchi	61.143		204.125		265.268	
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.019.639	1.019.639	235.530	235.530	1.255.169	1.255.169
Fondo trattamento di quiescenza	87.726				87.726	
Altre differenze	100.624		-15.871		84.753	
Totale differenze temporanee deducibili	2.078.425	1.019.639	-316.195	235.530	1.762.230	1.255.169
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	498.822	39.766	-75.887	9.186	422.935	48.952
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	37.788		-10.872		26.916	
Totale differenze temporanee imponibili	37.788		-10.872		26.916	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	9.069		-2.609		6.460	
Arrotondamento	39.766	-39.766			48.952	-48.952
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	529.519		-64.092		465.427	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	529.519		-64.092		465.427	

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
- imputate a Conto economico			-64.092			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

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 30/09/2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	38
Totale Dipendenti	40

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che l'importo complessivo delle garanzie prestate dalla Società a favore di terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 2.342.704.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 quater), del Codice Civile, si segnala che 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, nn. 22-quinquies e 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 grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Life Healthcare Group Holdings Ltd	Alliance Medical Group Limited
Città (se in Italia) o stato estero	Sud Africa	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

L'attività di direzione e coordinamento di Alliance Medical S.r.l. è svolta dalla società Alliance Medical Acquisitionco Ltd, con sede a Warwick nel Regno Unito.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile; si precisa che i valori contabili sono espressi in £/000.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2022	30/09/2021
B) Immobilizzazioni	322.880	140.653

C) Attivo circolante	82.595	233.758
Totale attivo	405.475	374.411
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	147.537	147.537
Riserve	(36.814)	(33.673)
Utile (perdita) dell'esercizio	20.138	(3.141)
Totale patrimonio netto	130.861	110.723
D) Debiti	274.614	263.688
Totale passivo	405.475	374.411

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2022	30/09/2021
B) Costi della produzione	(20.970)	474
C) Proventi e oneri finanziari	(832)	(2.504)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	163
Utile (perdita) dell'esercizio	20.138	(3.141)

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

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 art. 35, la Società non ha incassato nel corso dell'esercizio 2023 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, da pubbliche amministrazioni e/o altri soggetti equiparati".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	985.375
Totale	985.375

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 11 gennaio 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Mark David Chapman



Il sottoscritto Mark David Chapman, 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.