

## IMED SRL a socio unico

### Bilancio di esercizio al 30-09-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 35125 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

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	4.688
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	49.786	19.716
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.658	29.517
5) avviamento	862.627	1.024.960
7) altre	1.690.495	1.823.313
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.616.566</b>	<b>2.902.194</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	1.716.340	1.808.617
3) attrezzature industriali e commerciali	45.684	50.599
4) altri beni	232.350	303.530
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.484.537	288.545
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.478.911</b>	<b>2.451.291</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.095.477</b>	<b>5.353.485</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.462	20.395
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.462</b>	<b>20.395</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	947.508	696.983
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>947.508</b>	<b>696.983</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.918	110.570
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>39.918</b>	<b>110.570</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.576	15.132
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>59.576</b>	<b>15.132</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.826	46.927
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>7.826</b>	<b>46.927</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	41.993	76.031
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.882	66.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.794	91.594
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>162.676</b>	<b>158.136</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.259.497</b>	<b>1.103.779</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	142.405	792.387
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>142.405</b>	<b>792.387</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
3) danaro e valori in cassa	27.607	31.376
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>27.607</b>	<b>31.376</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.451.971</b>	<b>1.947.937</b>

D) Ratei e risconti	75.330	109.274
<b>Totale attivo</b>	<b>7.622.778</b>	<b>7.410.696</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.686.602	1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Varie altre riserve	(1)	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.688.148</b>	<b>1.688.149</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	688.596	543.582
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.288.453	1.145.014
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.737.197</b>	<b>3.448.745</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	18.050	14.127
4) altri	65.286	208.786
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>83.336</b>	<b>222.913</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	933.993	840.361
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.227.289	1.080.117
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.227.289</b>	<b>1.080.117</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.009.869	1.103.991
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>1.009.869</b>	<b>1.103.991</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.110	215.130
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>202.110</b>	<b>215.130</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.124	100.073
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>63.124</b>	<b>100.073</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.736	100.288
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>99.736</b>	<b>100.288</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.298	290.607
<b>Totale altri debiti</b>	<b>260.298</b>	<b>290.607</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.862.426</b>	<b>2.890.206</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.826</b>	<b>8.471</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.622.778</b>	<b>7.410.696</b>

## Conto economico

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.505.540	9.254.286
5) altri ricavi e proventi		
altri	493.297	415.563
Totale altri ricavi e proventi	493.297	415.563
Totale valore della produzione	9.998.837	9.669.849
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.923	104.433
7) per servizi	4.880.522	4.707.499
8) per godimento di beni di terzi	431.393	545.990
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.389.007	1.330.504
b) oneri sociali	431.453	421.272
c) trattamento di fine rapporto	138.017	144.253
Totale costi per il personale	1.958.477	1.896.029
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	354.271	399.445
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	388.296	319.445
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	557	362
Totale ammortamenti e svalutazioni	743.124	719.252
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.068)	11.570
12) accantonamenti per rischi	0	134.228
14) oneri diversi di gestione	88.662	73.501
Totale costi della produzione	8.249.033	8.192.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.749.804	1.477.347
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	39.918	68.553
altri	52	0
Totale proventi diversi dai precedenti	39.970	68.553
Totale altri proventi finanziari	39.970	68.553
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	576	0
altri	21	321
Totale interessi e altri oneri finanziari	597	321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	39.373	68.232
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.789.177	1.545.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	469.791	462.552
imposte relative a esercizi precedenti	(7.028)	(16.859)
imposte differite e anticipate	37.961	(45.128)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	500.724	400.565
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.288.453	1.145.014

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.288.453	1.145.014
Imposte sul reddito	500.724	400.565
Interessi passivi/(attivi)	(39.373)	(68.232)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.749.804	1.477.347
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	557	134.590
Ammortamenti delle immobilizzazioni	742.567	718.890
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.017	144.253
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>781.141</b>	<b>997.733</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.530.945	2.475.080
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.067)	11.570
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(251.082)	(105.230)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	147.172	(1.724.021)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	33.944	(65.308)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.645)	(2.646)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	294.012	(1.262.673)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>219.334</b>	<b>(3.148.308)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.750.279	(673.228)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	39.373	68.232
(Imposte sul reddito pagate)	(480.156)	(414.505)
(Utilizzo dei fondi)	(43.500)	(84.526)
Altri incassi/(pagamenti)	(44.385)	(115.882)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(528.668)</b>	<b>(546.681)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.221.611</b>	<b>(1.219.909)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.415.916)	203.007
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(68.643)	(1.382.572)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(740.820)	2.388.865
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(2.225.379)</b>	<b>1.209.300</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(3.769)</b>	<b>(10.608)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	31.376	41.984
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>31.376</b>	<b>41.984</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Danaro e valori in cassa	27.607	31.376
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.607	31.376

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.288.453, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 743.124 ed imposte per Euro 500.724.

## 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 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 al conflitto russo-ucraino 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 da tale evento, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti da tale evento 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.

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.

## **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 rispettati i criteri generali di prudenza e 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 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 del conflitto russo-ucraino 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).

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	71.917	232.162	209.610	2.506.085	2.222.154	5.241.928
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	67.229	212.446	180.093	1.481.125	398.841	2.339.734
<b>Valore di bilancio</b>	4.688	19.716	29.517	1.024.960	1.823.313	2.902.194
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	43.882	1	-	24.760	68.643
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.688	13.812	15.860	162.333	157.578	354.271
<b>Totale variazioni</b>	(4.688)	30.070	(15.859)	(162.333)	(132.818)	(285.628)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	71.917	276.044	209.611	2.506.085	2.246.914	5.310.571
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.917	226.258	195.953	1.643.458	556.419	2.694.005
<b>Valore di bilancio</b>	0	49.786	13.658	862.627	1.690.495	2.616.566

#### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo netto ammonta ad Euro 1.690.495 (Euro 1.823.313 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Costo</b>	4.082.901	119.725	889.240	288.545	5.380.411
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.274.284	69.126	585.710	-	2.929.120
<b>Valore di bilancio</b>	1.808.617	50.599	303.530	288.545	2.451.291
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	200.176	4.343	15.450	1.195.992	1.415.961
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	45	-	-	-	45
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	292.408	9.258	86.630	-	388.296
<b>Totale variazioni</b>	(92.277)	(4.915)	(71.180)	1.195.992	1.027.620
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.255.957	124.068	904.690	1.484.537	6.769.252
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.539.617	78.384	672.340	-	3.290.341
<b>Valore di bilancio</b>	1.716.340	45.684	232.350	1.484.537	3.478.911

## Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari ammontano ad Euro 1.716.340 (Euro 1.808.617 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti generici (Euro 74.966) e macchinari (Euro 1.641.374); l'incremento dell'esercizio è originato principalmente dall'acquisto di n. 3 ecografi per complessivi Euro 142.170.

## Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali ammontano ad Euro 45.684 (Euro 50.599 alla fine dell'esercizio precedente).

## Altri beni

Gli altri beni ammontano ad Euro 232.350 (Euro 303.530 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura da ufficio (Euro 72.713), arredi (Euro 120.289) ed apparecchiature informatiche (Euro 39.348).

## Immobilizzazioni in corso e acconto

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 1.484.537 (Euro 288.545 alla fine dell'esercizio precedente); la variazione dell'esercizio è originata per Euro 1.117.680 da lavori in corso per la fornitura e messa in opera di una nuova risonanza magnetica.

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	20.395	2.067	22.462
<b>Totale rimanenze</b>	20.395	2.067	22.462

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	696.983	250.525	947.508	947.508	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	110.570	(70.652)	39.918	39.918	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.132	44.444	59.576	59.576	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	46.927	(39.101)	7.826	7.826	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	76.031	(34.038)	41.993		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	158.136	4.540	162.676	66.882	95.794
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.103.779	155.718	1.259.497	1.121.710	95.794

I crediti verso clienti al 30/09/2023 ammontano ad Euro 947.508 e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 685. Si precisa che la maggior parte dei crediti verso clienti riguardano ASL ed enti privati.

Il fondo svalutazione crediti nel periodo si è incrementato di Euro 557 e vi sono stati utilizzi per Euro 241.

### 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	277.389	423.140	145.751
Crediti commerciali per fatture da emettere	419.963	525.053	105.090

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo svalutazione crediti	-369	-685	-316
Totale crediti verso clienti	696.983	947.508	250.525

### Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.		27.845	27.845
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	15.132	16.599	31.731
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.132	44.444	59.576

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	9.568	4.568	-5.000
Crediti IRAP	26.264		-26.264
Altri crediti tributari	11.095	3.258	-7.837
Totali	46.927	7.826	-39.101

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	66.542	66.882	340
Crediti verso dipendenti	344		-344
Depositi cauzionali in denaro		1.500	1.500
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	195	195	
- altri	66.003	65.187	-816
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	91.594	95.794	4.200
Depositi cauzionali in denaro	91.594	95.794	4.200
Altri crediti:			
Totale altri crediti	158.136	162.676	4.540

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	369	241	557	685

### 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
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	792.387	(649.982)	142.405
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	792.387	(649.982)	142.405

## 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
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	31.376	(3.769)	27.607
<b>Totale disponibilità liquide</b>	31.376	(3.769)	27.607

## **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
<b>Risconti attivi</b>	109.274	(33.944)	75.330
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	109.274	(33.944)	75.330

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

Non sussistono, al 30/09/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427, punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 3.737.197 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	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	-	-		1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-		1.547
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	1.688.149	-	1		1.688.148
Utili (perdite) portati a nuovo	543.582	1.145.014	1.000.000		688.596
Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.014	(1.145.014)	-	1.288.453	1.288.453
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.448.745	-	1.000.001	1.288.453	3.737.197

Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi Euro 1.000.000 prelevati dagli utili a nuovo.

#### 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		1.713.659
Riserva avanzo di fusione	1.547	U	A, B, C	1.547		-
Varie altre riserve	(1)			-		-
<b>Totale altre riserve</b>	1.688.148			1.688.149		1.713.659

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Utili portati a nuovo	688.596	U	A, B, C	688.596	3.136.341
<b>Totale</b>	<b>2.448.744</b>			<b>2.376.745</b>	<b>4.850.000</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>2.376.745</b>	

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

Al 30/09/2023 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	14.127	208.786	222.913
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	8.632	31.702	40.334
Utilizzo nell'esercizio	4.709	13.500	18.209
Altre variazioni	-	(161.702)	(161.702)
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.923</b>	<b>(143.500)</b>	<b>(139.577)</b>
Valore di fine esercizio	18.050	65.286	83.336

I decrementi del periodo sono principalmente relativi a rilasci di stanziamenti effettuati in esercizi precedenti conseguenti al venir meno di taluni rischi al 30/09/2023.

## 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	840.361
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	138.017
Utilizzo nell'esercizio	44.385
<b>Totale variazioni</b>	<b>93.632</b>
Valore di fine esercizio	933.993

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
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.080.117	147.172	1.227.289	1.227.289
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.103.991	(94.122)	1.009.869	1.009.869
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	215.130	(13.020)	202.110	202.110
<b>Debiti tributari</b>	100.073	(36.949)	63.124	63.124
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	100.288	(552)	99.736	99.736
<b>Altri debiti</b>	290.607	(30.309)	260.298	260.298
<b>Totale debiti</b>	<b>2.890.206</b>	<b>(27.780)</b>	<b>2.862.426</b>	<b>2.862.426</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.080.117	1.227.289	147.172
Fornitori entro esercizio:	407.163	553.209	146.046
Fatture da ricevere entro esercizio:	672.954	674.080	1.126
Totale debiti verso fornitori	1.080.117	1.227.289	147.172

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	1.103.991	1.009.869	-94.122
Totale debiti verso imprese controllanti	1.103.991	1.009.869	-94.122

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	176.922	86.521	-90.401
Alliance Medical S.r.l.	38.208	28.024	-10.184
Centro di Radiologia S.r.l.		9.959	9.959
Alliance Medical Holdings Ltd		77.606	77.606
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	215.130	202.110	-13.020

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	49.289	632	-48.657
Erario c.to IVA	7.428	6.531	-897
Erario c.to ritenute dipendenti	1.079	12.770	11.691
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	34.707	41.401	6.694
Imposte sostitutive	7.570	1.790	-5.780
Totale debiti tributari	100.073	63.124	-36.949

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	33.074	31.660	-1.414
Debiti verso Inail	2.598	6.545	3.947
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.616	61.531	-3.085
Totale debiti previd. e assicurativi	100.288	99.736	-552

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	290.607	260.298	-30.309
Debiti verso dipendenti/assimilati	256.901	235.032	-21.869
Altri debiti:			
- altri	33.706	25.266	-8.440
Totale Altri debiti	290.607	260.298	-30.309

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 77.606 verso una società del Gruppo extra-UE, si specifica che i debiti sono interamente riferibili a soggetti creditori nazionali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si specifica che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### Ratei e risconti passivi

Si forniscono l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	8.471	(2.645)	5.826
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	8.471	(2.645)	5.826

## 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	9.254.286	9.505.540	251.254	2,72
Altri ricavi e proventi	415.563	493.297	77.734	18,71
<b>Totali</b>	<b>9.669.849</b>	<b>9.998.837</b>	<b>328.988</b>	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive per Euro 287.951 (riconducibili per Euro 161.702 a rilasci di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti) e plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 44.960.

### 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
<b>Prestazioni di servizi</b>	9.505.540
<b>Totale</b>	<b>9.505.540</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 9.505.540 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
<b>Italia</b>	9.505.540
<b>Totale</b>	<b>9.505.540</b>

### 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	104.433	148.923	44.490	42,60
Per servizi	4.707.499	4.880.522	173.023	3,68
Per godimento di beni di terzi	545.990	431.393	-114.597	-20,99
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.330.504	1.389.007	58.503	4,40
b) oneri sociali	421.272	431.453	10.181	2,42
c) trattamento di fine rapporto	144.253	138.017	-6.236	-4,32
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	399.445	354.271	-45.174	-11,31
b) immobilizzazioni materiali	319.445	388.296	68.851	21,55
d) svalut.ni crediti att. circolante	362	557	195	53,87
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	11.570	-2.068	-13.638	-117,87
Accantonamento per rischi	134.228		-134.228	-100,00
Oneri diversi di gestione	73.501	88.662	15.161	20,63
<b>Totali</b>	<b>8.192.502</b>	<b>8.249.033</b>	<b>56.531</b>	

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 ammontano ad Euro 4.880.522 ed includono prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 3.002.505 (Euro 2.880.050 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 404.966 (Euro 380.525 nell'esercizio precedente), servizi e materiali di pulizia per Euro 111.036 (Euro 105.387 nell'esercizio precedente), energia elettrica per Euro 160.921 (Euro 118.210 nell'esercizio precedente) ed assicurazioni per Euro 89.981 (Euro 81.054 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento beni di terzi ammontano ad Euro 431.393 e sono principalmente relativi ad affitti per Euro 406.609.

### **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 durata utile dei cespiti stimata 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 41.936.

## **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	21
Altri	576
<b>Totale</b>	<b>597</b>

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			39.918		52	39.970
Totali			39.918		52	39.970

## 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	462.552	7.239	1,57	469.791
Imposte relative a esercizi precedenti	-16.859	9.831	-58,31	-7.028
Imposte differite	-4.709	8.632	-183,31	3.923
Imposte anticipate	-40.419	74.457	-184,21	34.038
<b>Totali</b>	<b>400.565</b>	<b>100.159</b>		<b>500.724</b>

### 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 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 30/09/2023.

	al 30.09.2023	al 30.09.2022
Quadri	3	3
Impiegati	47	46
Totale dipendenti	50	49

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 30/09/2023, 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	22.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>22.000</b>

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si informa che non vi sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale da segnalare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2023 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
Codice fiscale (per imprese italiane)	12817841005
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	30/09/2022	30/09/2021
B) Immobilizzazioni	122.732.486	121.155.436
C) Attivo circolante	36.875.361	33.012.684
D) Ratei e risconti attivi	7.640	543.908
<b>Totale attivo</b>	<b>159.615.487</b>	<b>154.712.028</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	55.351.576	55.662.474
Utile (perdita) dell'esercizio	13.122.933	(310.896)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>69.474.509</b>	<b>56.351.578</b>
B) Fondi per rischi e oneri	564.678	526.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.929	748
D) Debiti	89.570.371	97.832.926
<b>Totale passivo</b>	<b>159.615.487</b>	<b>154.712.028</b>

## 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
A) Valore della produzione	3.994.605	3.979.980
B) Costi della produzione	6.299.843	5.904.630
C) Proventi e oneri finanziari	14.782.049	1.049.045
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(105.189)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(646.122)	(669.898)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>13.122.933</b>	<b>(310.896)</b>

## 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 2023 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti ad esse collegati.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	1.288.453
Totale	1.288.453

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Padova, 21 dicembre 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Beatrice Arlenghi



Il sottoscritto Dott. Livio Querzola, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.