

ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Goffredo Mameli 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	02846000616
Numero Rea	Monza e Brianza 1883783
P.I.	02846000616
Capitale Sociale Euro	1.150.000 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 S.R. L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALLIANCE MEDICAL GROUP LIMITED
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA

Stato patrimoniale

	30-09-2019	30-09-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.529
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	301.754	328.184
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.979	1.440
5) avviamento	21.186.143	23.893.695
7) altre	8.974.752	2.970.727
Totale immobilizzazioni immateriali	30.464.628	27.195.575
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.031.185	8.877.900
2) impianti e macchinario	7.829.433	5.181.245
3) attrezzature industriali e commerciali	836.242	597.884
4) altri beni	1.915.949	1.063.099
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.755.728	1.344.930
Totale immobilizzazioni materiali	24.368.537	17.065.058
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.904	2.904
Totale partecipazioni	2.904	2.904
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.582	317.925
Totale crediti verso altri	344.582	317.925
Totale crediti	344.582	317.925
Totale immobilizzazioni finanziarie	347.486	320.829
Totale immobilizzazioni (B)	55.180.651	44.581.462
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	164.787	202.218
Totale rimanenze	164.787	202.218
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.571.888	8.700.370
Totale crediti verso clienti	8.571.888	8.700.370
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.544	62.891
Totale crediti verso controllanti	90.544	62.891
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.151.078	622.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.394.769
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.151.078	2.016.798
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.248	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.091	34.091
Totale crediti tributari	148.339	34.091

5-ter) imposte anticipate	251.028	260.164
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.064	533.403
Totale crediti verso altri	707.064	533.403
Totale crediti	11.919.941	11.607.717
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	2.058.918
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	2.058.918
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	46.918	25.945
3) danaro e valori in cassa	321.207	329.632
Totale disponibilità liquide	368.125	355.577
Totale attivo circolante (C)	12.452.853	14.224.430
D) Ratei e risconti	930.097	1.034.118
Totale attivo	68.563.601	59.840.010
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150.000	1.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.062.454	24.062.454
IV - Riserva legale	230.000	230.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	665.346	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.592.346	5.665.347
Totale patrimonio netto	25.700.146	31.107.800
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.656.455	3.268.751
Totale fondi per rischi ed oneri	2.656.455	3.268.751
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.435.799	4.114.979
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.871.303	8.714.748
Totale debiti verso fornitori	15.871.303	8.714.748
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.846.783	4.609.950
Totale debiti verso controllanti	12.846.783	4.609.950
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.881	1.284.974
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.289.881	1.284.974
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	673.029	1.053.704
Totale debiti tributari	673.029	1.053.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.803.577	2.099.561
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.803.577	2.099.561
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.222.519	3.028.609
Totale altri debiti	3.222.519	3.028.609
Totale debiti	35.707.092	20.791.546
E) Ratei e risconti	64.109	556.934

Totale passivo	68.563.601	59.840.010
----------------	------------	------------

Conto economico

	30-09-2019	30-09-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	71.374.445	69.859.210
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.078.014	4.173.215
Totale altri ricavi e proventi	3.078.014	4.173.215
Totale valore della produzione	74.452.459	74.032.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.233.160	3.326.820
7) per servizi	34.666.849	32.392.775
8) per godimento di beni di terzi	3.193.641	3.013.874
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.123.909	10.514.800
b) oneri sociali	3.414.740	3.209.747
c) trattamento di fine rapporto	825.798	816.014
Totale costi per il personale	15.364.447	14.540.561
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.855.086	3.730.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.071.153	2.733.254
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.735	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	116.508	15.907
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.113.482	6.479.272
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.430	23.769
12) accantonamenti per rischi	629.085	2.443.511
14) oneri diversi di gestione	676.027	1.358.255
Totale costi della produzione	64.914.121	63.578.837
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.538.338	10.453.588
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	262	609
altri	8	32
Totale proventi diversi dai precedenti	270	641
Totale altri proventi finanziari	270	641
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	826.446	879.169
Totale interessi e altri oneri finanziari	826.446	879.169
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(826.176)	(878.528)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.712.162	9.575.060
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.148.369	3.939.444
imposte relative a esercizi precedenti	32.296	264.469
imposte differite e anticipate	9.136	(54.200)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	69.985	240.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.119.816	3.909.713
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.592.346	5.665.347

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2019	30-09-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.592.346	5.665.347
Imposte sul reddito	3.119.816	3.909.713
Interessi passivi/(attivi)	826.176	878.528
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	9.538.338	10.453.588
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	745.593	2.459.418
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.926.239	6.463.365
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	825.798	816.014
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.497.630	9.738.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.035.968	20.192.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	37.431	(47.722)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.974	(890.075)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.105.745)	1.183.318
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	104.021	(23.860)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(492.825)	409.683
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.811.781	933.320
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.366.637	1.564.664
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.402.605	21.757.049
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(826.176)	(878.528)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.613.312)	(3.881.828)
(Utilizzo dei fondi)	(1.241.381)	(2.454.024)
Altri incassi/(pagamenti)	(504.978)	(732.933)
Totale altre rettifiche	(6.185.847)	(7.947.313)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.216.758	13.809.736
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.672.002)	(5.652.521)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.564.469)	(413.428)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26.657)	(105.718)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.058.918	2.399.177
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.204.210)	(3.772.490)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(11.000.000)	(10.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.000.000)	(10.000.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.548	37.246
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.945	37.433

Danaro e valori in cassa	329.632	280.897
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.577	318.330
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	46.918	25.945
Danaro e valori in cassa	321.207	329.632
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	368.125	355.577

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.592.346.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa 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 per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	6,667%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,33%
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33,33%
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino 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
Fabbricati	3%
Impianti generici e specifici	15%-20%-30%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Unità mobili, scanner e attrezzature	12,5%
- Automezzi	25%
- Immobilizzazioni in corso e acconti	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 state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

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

Per le 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 società primarie del settore a corrispettivi mensili stabiliti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati integralmente addebitati a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Con riferimento a quanto previsto dall'art 2426 comma 3 del codice civile, le partecipazioni che risultano iscritte ad un valore superiore a quello risultante dall'applicazione del metodo di patrimonio netto sono mantenute a detto maggior valore in ragione delle prospettive di redditività future.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio 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 in quanto 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, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo FIFO (primo entrato - primo uscito) e rettificato dal Fondo svalutazione magazzino per adeguarle al valore di mercato.

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

La variazione risulta coerente con l'attività avvenuta nel corso dell'anno.

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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato del costo ammortizzato per i crediti entro i 12 mesi.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziari.

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà, come consentito dal Dlgs 139/15, che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016 che, pertanto, continuano ad essere iscritti al valore nominale.

Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato del costo ammortizzato per i debiti entro i 12 mesi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

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

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

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

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

Nota integrativa, attivo

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
Stato Patrimoniale Attivo	68.563.602	59.840.011	8.723.591

Immobilizzazioni

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
B) Immobilizzazioni	55.180.651	44.581.463	10.599.187

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.529		-1.529	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	328.184	202.039	-228.469	301.754
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.440	2.591	-2.052	1.979
Avviamento	23.893.695		-2.707.552	21.186.143
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	2.970.727	6.962.358	-958.333	8.974.752
Arrotondamento				
Totali	27.195.575	7.166.988	-3.897.935	30.464.628

Le immobilizzazioni immateriali al 30/09/2019 ammontano a Euro 30.464.628 (Euro 27.195.575 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	54.849	1.652.423	23.229	40.613.771	12.649.704	54.993.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.319	1.324.238	21.789	16.720.076	9.678.978	27.798.400
Valore di bilancio	1.529	328.184	1.440	23.893.695	2.970.727	27.195.575
Variazioni nell'esercizio						

	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
Incrementi per acquisizioni	-	202.039	2.591	-	6.962.358	7.166.988
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	2.347	2.347
Ammortamento dell'esercizio	1.529	228.218	2.052	2.707.552	915.735	3.855.086
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	251	-	-	40.251	40.502
Totale variazioni	(1.529)	(26.430)	539	(2.707.552)	6.004.025	3.269.053
Valore di fine esercizio						
Costo	54.849	1.854.462	25.820	40.613.771	19.603.567	62.152.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.849	1.552.457	23.841	19.427.628	10.588.564	31.647.339
Svalutazioni	-	251	-	-	40.251	40.502
Valore di bilancio	0	301.754	1.979	21.186.143	8.974.752	30.464.628

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	8.877.900	579.304	-426.019	9.031.185
Impianti e macchinario	5.181.245	4.795.490	-2.147.302	7.829.433
Attrezzature industriali e commerciali	597.884	411.356	-172.998	836.242
Altri beni	1.063.099	1.207.926	-355.076	1.915.949
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.344.930	3.410.798	-5.000	4.755.728
Totali	17.065.058	10.409.874	-3.106.395	24.368.537

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 24.368.537 (Euro 17.065.058 alla fine dell'esercizio precedente).

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).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.188.436	38.386.861	3.388.508	6.146.959	1.344.930	63.455.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.310.537	33.205.616	2.790.624	5.083.859	-	46.390.636
Valore di bilancio	8.877.900	5.181.245	597.884	1.063.099	1.344.930	17.065.058
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	579.304	4.795.490	411.356	1.207.926	3.415.798	10.409.874

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	39.630	(21)	(1)	5.000	44.608
Ammortamento dell'esercizio	426.019	2.126.230	171.385	347.521	-	3.071.155
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	21.042	1.634	7.557	-	30.233
Altre variazioni	-	39.600	-	-	-	39.600
Totale variazioni	153.285	2.648.188	238.358	852.850	3.410.798	7.303.479
Valore di fine esercizio						
Costo	14.767.740	41.635.045	3.783.634	7.346.577	4.755.728	72.288.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.736.555	33.784.569	2.945.757	5.423.070	-	47.889.951
Svalutazioni	-	21.042	1.634	7.557	-	30.233
Valore di bilancio	9.031.185	7.829.433	836.242	1.915.949	4.755.728	24.368.537

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.695.010
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	167.640
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.731.394
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	63.264

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	2.904			2.904
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	317.925	26.657		344.582
Totali	320.829	26.657		347.486

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni si riferiscono per Euro 1.613 alla partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo di Pistoia, per Euro 258 alla partecipazione azionaria in BCC e per Euro 1.033 alla partecipazione nel Credito Cooperativo di Roma. Il loro valore al 30/09/2019 è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	317.925	26.657	344.582	344.582
Totale crediti immobilizzati	317.925	26.657	344.582	344.582

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	344.582	344.582
Totale	344.582	344.582

Attivo circolante

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
C) Attivo circolante	12.452.854	14.224.430	- 1.771.576

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	202.218	(37.431)	164.787
Totale rimanenze	202.218	(37.431)	164.787

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).

Le rimanenze si materie prime, sussidiarie e di consumo iscritte nel bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio e altri materiali consumabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.700.370	(128.482)	8.571.888	8.571.888	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	62.891	27.653	90.544	90.544	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.016.798	134.280	2.151.078	2.151.078	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.091	114.248	148.339	114.248	34.091
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	260.164	(9.136)	251.028		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	533.403	173.661	707.064	707.064	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.607.717	312.224	11.919.941	11.634.822	34.091

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.571.888	8.571.888
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.544	90.544
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.151.078	2.151.078
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	148.339	148.339
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	251.028	251.028
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.064	707.064
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.919.941	11.919.941

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- crediti verso clienti	6.502.595	6.209.204	-293.391
- crediti verso clienti per fatture da emettere	4.426.380	4.712.470	286.090
- note credito da emettere	-54.070	-77.410	-23.340
- fondo svalutazione crediti	-2.174.535	-2.272.376	-97.841
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	8.700.370	8.571.888	-128.482

Oltre 80% dei crediti commerciali sono verso la Pubblica Amministrazione.

La maggior parte delle fatture verso la Pubblica Amministrazione vengono cedute ad una società di factoring in regime "pro-soluto".

Crediti verso imprese controllanti

Di seguito la composizione dei crediti verso controllante per natura:

Società		Crediti Comm.li	Fatture da emettere	Clienti	Totale crediti commerciali:
Alliance Medical Italia srl	IT	3.528	48.707	38.309	90.544
Totale		3.528	48.707	38.309	90.544

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il saldo dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammonta ad Euro 2.151.078 (Euro 2.016.798 al 30/09/2018) ed è così composto:

Società		Crediti Comm.li	Fatture da emettere	Clienti	Totale crediti commerciali:
Alliance Medical srl	IT	1.808.931	66.870	3.129	1.878.930
Laboratorio Albaro srl	IT	-	61.576	11.878	73.454
Il Centro srl	IT	-	10.021	1.080	11.101
Alliance Medical Technologies srl	IT	36.047	11.953	-	48.000
Alliance Medical Limited (Italian Branch)	IT	-	3.519	-	3.519
Centro Alfa srl	IT	-	2.246	-	2.246
Imed srl	IT	-	75.755	-	75.755
Centro Diagnostico Castellano srl	IT	-	40.343	-	40.343
Centro di Radiologia srl	IT	-	17.730	-	17.730
Totale		1.844.978	290.012	16.088	2.151.078

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" è composta da:

- "Crediti IRAP oltre l'esercizio" per Euro 34.091 e si riferisce al credito per l'importo IRES corrispondente alla quota parte di IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato considerate indeducibili nell'anno 2007, al netto della deduzione per il c.d. "cuneo fiscale" e della deduzione forfettaria del 10% dell'IRAP versata nel medesimo anno chiesto a rimborso della società.
- "Crediti IRAP entro l'esercizio" per Euro 114.248 di cui per Euro 51.518 relativi all'anno 2013 (sentenza del 26.06.2019)

Altri crediti

la voce "Altri crediti" ammonta ad Euro 707.064 ed è così composta:

- Crediti vs società di factoring ("pro-soluto") per Euro 447.891

- Crediti vs Inail per acconti versati per Euro 104.524
- Altri crediti per Euro 154.649.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Di seguito il dettaglio di variazione nell'anno:

	30/09/2018	Incrementi	Decrementi	30/09/2019
Indennità suppletiva di clientela				-
Rischi sui crediti	41.096	29.645		70.741
Altri fondi rischi				-
Bonus dipendenti	47.330	8.267	- 47.329	8.268
Altri fondi rischi	146.033	26.400	- 27.162	145.271
Totale IRES	234.459	64.312	- 74.491	224.280
	30/09/2018	Incrementi	Decrementi	30/09/2019
Indennità suppletiva di clientela				-
Rischi sui crediti	-	1.280		1.280
Altri fondi rischi	25.602	4.656	- 4.790	25.468
Totale IRAP	25.602	5.936	- 4.790	26.748
TOTALE	260.061	70.248	- 79.281	251.028

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	2.174.535	-18.727	116.567	2.272.375

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

Si precisa che nel 2019 la Società ha il debito vs Alliance Medical Italia S.r.l. per cash polling.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.058.918	(2.058.918)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.058.918	(2.058.918)	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.945	20.973	46.918
Denaro e altri valori in cassa	329.632	(8.425)	321.207
Totale disponibilità liquide	355.577	12.548	368.125

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.034.118	(104.021)	930.097
Totale ratei e risconti attivi	1.034.118	(104.021)	930.097

Il saldo al 30/09/2019 dei ratei e risconti attivi è principalmente composto dal maxi canone per i contratti di leasing.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
Stato Patrimoniale Passivo	68.563.602	59.840.011	8.723.591

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 28.683.143 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.150.000	-	-	-		1.150.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.062.454	6.000.000	-	-		18.062.454
Riserva legale	230.000	-	-	-		230.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		0
Totale altre riserve	(1)	-	1	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	5.000.000	5.665.346	-		665.346
Utile (perdita) dell'esercizio	5.665.347	-	-	(5.665.347)	5.592.346	5.592.346
Totale patrimonio netto	31.107.800	11.000.000	5.665.347	(5.665.347)	5.592.346	25.700.146

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	1.150.000	C		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.062.454	C	A,B,C	18.062.454	20.954.754
Riserva legale	230.000	U	B	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	0			-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Utili portati a nuovo	665.346		B,C	665.346	4.545.246
Totale	20.107.800			18.727.800	25.500.000
Residua quota distribuibile				18.727.800	

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

Al 30/09/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.268.751	3.268.751
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	629.085	629.085
Utilizzo nell'esercizio	220.478	220.478
Altre variazioni	(1.020.903)	(1.020.903)
Totale variazioni	(612.296)	(612.296)
Valore di fine esercizio	2.656.455	2.656.455

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'esercizio. La voce "Altre variazioni" è relativa al rilascio di Fondi risultati eccedenti; l'ammontare dell'eccedenza è esposta nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	4.114.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	825.798
Utilizzo nell'esercizio	129.242
Altre variazioni	(375.736)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	320.820
Valore di fine esercizio	4.435.799

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

Debiti

	Saldo al 30/09/2019	Saldo al 30/09/2018	Variazione
D) Debiti	35.707.092	20.791.547	14.915.546

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.714.748	7.156.555	15.871.303	15.871.303
Debiti verso controllanti	4.609.950	8.236.833	12.846.783	12.846.783
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.284.974	4.907	1.289.881	1.289.881
Debiti tributari	1.053.704	(380.675)	673.029	673.029
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.099.561	(295.984)	1.803.577	1.803.577
Altri debiti	3.028.609	193.910	3.222.519	3.222.519
Totale debiti	20.791.546	14.915.546	35.707.092	35.707.092

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio:	4.221.280	11.760.591	7.539.311
Fatture da ricevere entro esercizio:	4.493.468	4.110.712	-382.756
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	8.714.748	15.871.303	7.156.555

Debiti verso controllanti

Di seguito il dettaglio dei debiti verso controllante per natura:

Società		Debiti Comm.li	Fatture da ricevere	Fornitori	Totale debiti commerciali	Debiti Consol Fiscale	Debiti Cash Pooling	Totale Debiti
Alliance Medical Italia srl	IT	1.039	3.018.365	259.792	3.279.196	5.606.005	3.961.581	12.846.783

Società		Debiti Comm.li	Fatture da ricevere	Fornitori	Totale debiti commerciali	Debiti Consol Fiscale	Debiti Cash Pooling	Totale Debiti
Totale		1.039	3.018.365	259.792	3.279.196	5.606.005	3.961.581	12.846.783

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Di seguito il dettaglio dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Società		Debiti Comm.li	Fatture da ricevere	Fornitori	Debiti Finanziari	Totale debiti commerciali
Alliance Medical srl	IT	1.035.298	206.724	146	18.114	1.260.282
Laboratorio Albaro srl	IT	-	5.707	-		5.707
Alliance Medical Technologies srl	IT	-	756	-		756
Imed srl	IT	-	-	23.136		23.136
Totale		1.035.298	213.188	23.282	18.114	1.289.881

Debiti tributari

Di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	388.384		-388.384
Erario c.to IVA	32.053	107.650	75.597
Erario c.to ritenute dipendenti	135.729	159.021	23.292
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	483.676	404.837	-78.839
Erario c.to ritenute altro	4.312	434	-3.878
Imposte sostitutive	9.505	1.040	-8.465
Debiti per altre imposte	46	46	
Arrotondamento	-1	1	2
Totale debiti tributari	1.053.704	673.029	-380.675

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	284.011	263.841	-20.170
Debiti verso Inail	37.509	89.773	52.264
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.778.041	1.449.962	-328.079
Arrotondamento		1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	2.099.561	1.803.577	-295.984

Altri debiti

I debiti verso i dipendenti includono principalmente i ratei per la tredicesima e quattordicesima, ferie/ROL maturati e non goduti e gli oneri per bonus e relativi contributi.

Gli altri debiti sono principalmente riferiti ai debiti verso il factor ed ai debiti verso l'Agenzia delle Entrate per bollo virtuale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	15.871.303	15.871.303
Debiti verso imprese controllanti	12.846.783	12.846.783
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.289.881	1.289.881
Debiti tributari	673.029	673.029
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.803.577	1.803.577
Altri debiti	3.222.519	3.222.519
Debiti	35.707.092	35.707.092

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	156.796	(92.685)	64.111
Risconti passivi	400.138	(400.140)	(2)
Totale ratei e risconti passivi	556.934	(492.825)	64.109

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	69.859.210	71.374.445	1.515.235	2,17
Altri ricavi e proventi	4.173.215	3.078.013	-1.095.202	-26,24
Totali	74.032.425	74.452.458	420.033	

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

- Ricavi infra gruppo per Euro 355.238;
- Plusvalenze da alienazioni dei cespiti per Euro 82.354;
- Affitti attivi per Euro 138.710;
- Proventi per rilascio fondi rischi per Euro 1.021.154;
- Per bolli per Euro 972.822;
- Altri ricavi per Euro 507.734.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	71.374.445
Totale	71.374.445

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	71.374.445
Totale	71.374.445

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	3.326.820	3.233.160	-93.660	-2,82
Per servizi	32.392.775	34.666.849	2.274.074	7,02
Per godimento di beni di terzi	3.013.874	3.193.641	179.767	5,96
Per il personale:				
a) salari e stipendi	10.514.800	11.123.909	609.109	5,79
b) oneri sociali	3.209.747	3.414.740	204.993	6,39
c) trattamento di fine rapporto	816.014	825.798	9.784	1,20
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.730.111	3.855.086	124.975	3,35
b) immobilizzazioni materiali	2.733.254	3.071.153	337.899	12,36
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		70.735	70.735	
d) svalut.ni crediti att. circolante	15.907	116.508	100.601	632,43
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	23.769	37.430	13.661	57,47
Accantonamento per rischi	2.443.511	629.085	-1.814.426	-74,25
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.358.255	676.027	-682.228	-50,23
Arrotondamento				
Totali	63.578.837	64.914.121	1.335.284	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	826.446
Totale	826.446

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		262			8	270
Totali		262			8	270

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	3.939.444	-791.075	-20,08	3.148.369
Imposte relative a esercizi precedenti	264.469	-232.173	-87,79	32.296
Imposte differite				
Imposte anticipate	-54.200	63.336	-116,86	9.136
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	240.000	-170.015	-70,84	69.985
Totali	3.909.713	-789.897		3.119.816

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.

In caso di opzione per il consolidato fiscale – società consolidata

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2019-2021, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Alliance Medical Italia Srl.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 12.548..

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa è pari a Euro 18.216.757 ed è in aumento rispetto all'anno precedente di Euro 4.407.021;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è pari a Euro -7.204.210 ;
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento è pari a Euro -10.999.999 (Euro -10.000.000 nell'esercizio scorso).

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 30/09/2019.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	12
Impiegati	371
Operai	10
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	397

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 si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi:

Sevizio di revisione legale Euro 78.324.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si fornisce il dettaglio degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	600.392
Passività potenziali	3.029.772

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

A seguito dei decreti emanati dal presidente del consiglio a seguito dell'emergenza "COVID-19", le attività dei centri sono state organizzate in maniera tale da evitare affollamenti e assembramenti nelle sale d'attesa. Questo ha permesso alla società di poter proseguire nell'erogazione dei servizi con l'obiettivo di limitare gli impatti economici dell'esercizio che chiude al 30 settembre 2020. Allo stato attuale non è possibile poter prevedere in maniera accurata gli ulteriori effetti derivanti dal perdurare dell'emergenza.

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

	Insieme più 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
Codice fiscale (per imprese italiane)	-	-
Luogo di deposito del bilancio consolidato	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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
B) Immobilizzazioni	118.304.321	80.602.803
C) Attivo circolante	15.667.546	15.287.707
D) Ratei e risconti attivi	2.590	2.804
Totale attivo	133.974.457	95.893.314
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	31.190.395	26.541.530
Utile (perdita) dell'esercizio	7.706.444	4.648.865
Totale patrimonio netto	39.896.839	32.190.395
B) Fondi per rischi e oneri	259.395	111.584
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.930	2.868
D) Debiti	93.815.293	66.588.467
Totale passivo	133.974.457	98.893.314

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2018	30/09/2017
A) Valore della produzione	2.276.674	1.093.626
B) Costi della produzione	3.931.061	1.838.503
C) Proventi e oneri finanziari	8.973.025	5.141.362
Imposte sul reddito dell'esercizio	(387.806)	(252.380)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.706.444	4.648.865

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 articolo 35, la Società non ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" dalle pubbliche amministrazioni e dagli 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 si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	5.592.346

Descrizione	Valore
Totale	5.592.346

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 12/03/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Marsh Howard Alexander

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

