

ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 30-09-2021**

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 ITALIA S.R. L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	30-09-2021	30-09-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	18.744	5.624
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	722.251	175.015
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	44.748	1.116
5) avviamento	16.096.816	18.734.524
7) altre	9.399.774	8.588.572
Totale immobilizzazioni immateriali	26.282.333	27.504.851
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.535.085	8.724.608
2) impianti e macchinario	10.419.255	8.747.518
3) attrezzature industriali e commerciali	774.798	722.710
4) altri beni	1.647.158	1.714.532
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.478.688	4.845.006
Totale immobilizzazioni materiali	28.854.984	24.754.374
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	0	368.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.082	0
Totale crediti verso altri	368.082	368.091
Totale crediti	368.082	368.091
Totale immobilizzazioni finanziarie	370.986	370.995
Totale immobilizzazioni (B)	55.508.303	52.630.220
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	329.881	221.939
Totale rimanenze	329.881	221.939
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.237.405	8.213.986
Totale crediti verso clienti	10.237.405	8.213.986
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.259	140.766
Totale crediti verso controllanti	43.259	140.766
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.579.673	2.097.324
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.579.673	2.097.324
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.547	148.769
Totale crediti tributari	50.547	148.769
5-ter) imposte anticipate	528.483	367.245

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.400	756.304
Totale crediti verso altri	1.443.400	756.304
Totale crediti	13.882.767	11.724.394
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	200.000	38.583
3) danaro e valori in cassa	248.964	259.747
Totale disponibilità liquide	448.964	298.330
Totale attivo circolante (C)	14.661.612	12.244.663
D) Ratei e risconti	529.707	847.453
Totale attivo	70.699.622	65.722.336
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150.000	1.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.062.454	18.062.454
IV - Riserva legale	230.000	230.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.201.000	3.201.001
Totale altre riserve	3.201.000	3.201.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.223.857	6.257.692
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.774.759	(1.033.835)
Totale patrimonio netto	30.642.070	27.867.312
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.851	0
4) altri	2.919.967	3.135.271
Totale fondi per rischi ed oneri	2.930.818	3.135.271
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.967.937	4.739.009
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	13.760
Totale debiti verso banche	0	13.760
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.751.980	11.994.286
Totale debiti verso fornitori	15.751.980	11.994.286
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.154.349	11.093.320
Totale debiti verso controllanti	10.154.349	11.093.320
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.902	730.773
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	255.902	730.773
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	820.002	897.188
Totale debiti tributari	820.002	897.188
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.751	1.664.168
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.225.751	1.664.168
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.653.654	3.392.192
Totale altri debiti	3.653.654	3.392.192
Totale debiti	31.861.638	29.785.687
E) Ratei e risconti	297.159	195.057

Totale passivo	70.699.622	65.722.336
----------------	------------	------------

Conto economico

	30-09-2021	30-09-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	72.964.401	62.985.411
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.708.134	2.702.574
Totale altri ricavi e proventi	3.708.134	2.702.574
Totale valore della produzione	76.672.535	65.687.985
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.921.699	3.857.619
7) per servizi	36.955.497	33.086.251
8) per godimento di beni di terzi	2.848.137	3.189.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.905.901	10.952.768
b) oneri sociali	3.809.360	3.343.832
c) trattamento di fine rapporto	993.633	812.460
Totale costi per il personale	16.708.894	15.109.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.308.343	4.317.241
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.942.421	3.746.815
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	170.170	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	86.311	198.208
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.507.245	8.262.264
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(70.007)	(55.168)
12) accantonamenti per rischi	766.634	995.928
14) oneri diversi di gestione	792.183	677.620
Totale costi della produzione	71.430.282	65.123.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.242.253	564.681
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	3	168
altri	1	330.073
Totale proventi diversi dai precedenti	4	330.241
Totale altri proventi finanziari	4	330.241
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	167.139	0
altri	539	760.746
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.678	760.746
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(15.510)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167.674)	(446.015)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.074.579	118.666
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.448.253	1.329.976
imposte relative a esercizi precedenti	1.954	(15.848)
imposte differite e anticipate	(150.387)	(116.217)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	45.410
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.299.820	1.152.501

21) Utile (perdita) dell'esercizio

2.774.759 (1.033.835)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2021	30-09-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.774.759	(1.033.835)
Imposte sul reddito	2.299.820	1.152.501
Interessi passivi/(attivi)	167.674	430.505
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.242.253	549.171
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.846.578	1.808.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.250.764	8.064.056
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	993.633	(537.112)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.090.975	9.335.332
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.333.228	9.884.503
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(107.942)	(55.168)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.109.730)	466.151
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.757.694	(4.127.336)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	317.746	87.819
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	102.102	130.412
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.030.270)	(3.217.873)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(70.400)	(6.715.995)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	16.262.828	3.168.508
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(167.674)	(430.505)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.061.636)	(240.910)
(Utilizzo dei fondi)	(1.746.643)	(569.905)
Totale altre rettifiche	(3.975.953)	(1.241.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.286.875	1.927.188
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.043.031)	(4.026.492)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.085.825)	(1.069.598)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	9	(232.804)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	1.861
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.128.847)	(5.327.033)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.760)	-
Accensione finanziamenti	-	3.330.050
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(13.761)	3.330.050
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.144.267	(69.795)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.583	46.918
Danaro e valori in cassa	259.747	321.207
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	298.330	368.125
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	200.000	38.583
Danaro e valori in cassa	248.964	259.747
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	448.964	298.330

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 2.774.759, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 8.507.245 e dopo aver rilevato imposte per Euro 2.299.820.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30/09/2021 ricorrendo al maggior termine previsto dallo Statuto, avvalendosi della facoltà di convocare tale assemblea nel maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione risiede nella necessità di disporre di maggior tempo in considerazione delle attività di implementazione di un nuovo software informativo amministrativo-contabile integrato che ha coinvolto le risorse amministrative della Società nel corso del corrente esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni elaborate 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 la sua omissione (o una sua errata indicazione) potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo significative incertezze a riguardo.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dall'emergenza sanitaria da Covid-19, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con quello dell'esercizio precedente, a meno di eventuali eventi non prevedibili legati ad un prolungamento oltre misura della pandemia.

Con riferimento alla pandemia da Covid-19 in corso, si sottolinea che la Società si è organizzata per poter proseguire nell'erogazione dei propri servizi, con l'obiettivo di limitare gli impatti economici che ne potrebbero

derivare; a tale riguardo, comunque, si precisa che allo stato attuale non è possibile poter prevedere in maniera accurata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti dal perdurare dell'attuale stato di emergenza sanitaria.

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

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.Lgs. 139/2015 che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione; i relativi importi sono 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	15 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
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 del Codice Civile, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, 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 iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione (possono essere 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
Fabbricati	3,0%
Impianti generici e specifici	12,5% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	20,0%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Automezzi	25,0%

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

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

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

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

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

Rimanenze

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

Le rimanenze sono iscritte applicando il metodo FIFO.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari; la variazione della voce nel corso dell'esercizio risulta coerente con l'attività avvenuta nel corso del periodo.

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 rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, non viene

applicato ai crediti per cui gli effetti sono irrilevanti; in particolare, il criterio del costo ammortizzato non viene applicato per i crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i crediti con costi di transazione, commissioni, e 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

Eventuali 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.; al 30/09/2021 la Società presenta un saldo debitorio derivante dal rapporto di cash pooling.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

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

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

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e, laddove necessario, si operano le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, i debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, 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 per cui i 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 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 attraverso una rete di centri diagnostici di proprietà, convenzionati con il Sistema Sanitario Nazionale, e specializzati in diagnostica per immagini; i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione sia verso pazienti privati, che aderenti al Sistema Sanitario Nazionale, che a fondi di previdenza privati.

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

Costi

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei primi.

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 della 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 nel momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate. L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

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

Le imposte anticipate e differite sono 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 ritenuti rilevanti. I risultati che si consuntive ranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflesse a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima se la revisione stessa ha effetti solo su tale periodo di riferimento, o anche in quelli successivi se la revisione ha effetti sia sul periodo corrente sia su quelli futuri.

Le voci del bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti, il Bilancio d'esercizio riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti. La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di evento futuro e di esito del procedimento contenzioso e non si può escludere che in esercizi futuri possano rilevarsi oneri ad oggi non stimabili per un peggioramento dello stato dei contenziosi e del livello di solvibilità delle controparti, anche in considerazione del generale deterioramento della solvibilità dei mercati a seguito dell'effetto dell'epidemia da Covid-19 sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	72.601	1.903.073	25.821	41.041.118	20.637.294	63.679.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.977	1.728.058	24.705	22.306.594	12.048.722	36.175.056
Valore di bilancio	5.624	175.015	1.116	18.734.524	8.588.572	27.504.851
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	17.686	701.273	47.580	2	2.319.285	3.085.826
Ammortamento dell'esercizio	4.566	154.037	3.948	2.637.710	1.508.083	4.308.344
Totale variazioni	13.120	547.236	43.632	(2.637.708)	811.202	(1.222.518)
Valore di fine esercizio						
Costo	90.287	2.600.245	73.401	41.041.120	20.956.555	64.761.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.543	1.877.994	28.653	24.944.304	11.556.781	38.479.275
Valore di bilancio	18.744	722.251	44.748	16.096.816	9.399.774	26.282.333

Non sono stati rilevati indicatori di impairment con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, ed in particolare all'avviamento, in quanto il risultato operativo si è mantenuto anche nel corrente esercizio su livelli positivi dimostrando la capacità della Società di assorbire gli ammortamenti nel loro complesso, in un contesto di adeguata capitalizzazione e basso indebitamento; inoltre, le previsioni per gli esercizi a venire non mostrano ad oggi criticità tali da mostrare l'esistenza di indicatori di impairment. Non si è pertanto proceduto ad effettuare l'impairment test.

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).

	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	14.893.707	42.279.667	3.792.492	7.383.238	4.845.006	73.194.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.169.099	33.532.149	3.069.782	5.668.706	-	48.439.736
Valore di bilancio	8.724.608	8.747.518	722.710	1.714.532	4.845.006	24.754.374
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.254.319	4.466.217	220.321	468.493	1.633.682	8.043.032
Ammortamento dell'esercizio	443.842	2.794.480	168.233	535.867	-	3.942.422
Altre variazioni	(4)	-	-	-	-	(4)
Totale variazioni	810.477	1.671.737	52.088	(67.374)	1.633.682	4.100.610
Valore di fine esercizio						
Costo	16.148.022	44.209.920	4.001.824	7.819.151	6.478.688	78.657.605
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.612.937	33.790.665	3.227.026	6.171.993	-	49.802.621
Valore di bilancio	9.535.085	10.419.255	774.798	1.647.158	6.478.688	28.854.984

Gli incrementi della voce "Terreni e fabbricati" sono principalmente ascrivibili al riscatto anticipato, per complessivi Euro 378.999, dell'immobile di uno dei centri ove viene svolta l'attività della Società.

Gli incrementi della voce "Impianti e macchinari" sono ascrivibili all'acquisto di nuovi macchinari di diagnostica per immagini.

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	3.359.730
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	138.270
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	714.482
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	44.971

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
d-bis) Altre imprese	2.904			2.904
Crediti verso:				

d-bis) Verso altri	368.091		9	368.082
Totali	370.995		9	370.986

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	368.091	(9)	368.082	0	368.082
Totale crediti immobilizzati	368.091	(9)	368.082	-	368.082

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6, del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e, pertanto, non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4, del Codice Civile, si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	221.939	107.942	329.881
Totale rimanenze	221.939	107.942	329.881

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 iscritte in Bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio e altri materiali consumabili; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile all'andamento dell'attività operativa.

Il valore delle rimanenze al 30/09/2021 è esposto al netto di un fondo svalutazione magazzino di Euro 52.509, al fine di tenere conto del valore di scorte obsolete ed a lenta movimentazione per le quali si stimano scarsa possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.213.986	2.023.419	10.237.405	10.237.405
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.766	(97.507)	43.259	43.259
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.097.324	(517.651)	1.579.673	1.579.673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	148.769	(98.222)	50.547	50.547
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	367.245	161.238	528.483	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	756.304	687.096	1.443.400	1.443.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.724.394	2.158.373	13.882.767	13.354.284

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 creditore (art. 2427, punto 6, del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.235.126	2.103	176	10.237.405
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	43.259	-	-	43.259
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.579.673	-	-	1.579.673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.547	-	-	50.547
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	528.483	-	-	528.483
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.443.400	-	-	1.443.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.880.488	2.103	176	13.882.767

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- crediti verso clienti	6.690.412	6.174.411	-516.001
- crediti verso clienti per fatture da emettere	4.018.720	6.646.220	2.627.500
- note credito da emettere	-134.836	-171.484	-36.648
- fondo svalutazione crediti	-2.360.310	-2.411.742	-51.432
Totale crediti verso clienti	8.213.986	10.237.405	2.023.419

Circa il 63% dei crediti commerciali sono verso la Pubblica Amministrazione; la maggior parte dei crediti commerciali verso la Pubblica Amministrazione è ceduta a società di factoring in regime "pro-soluto".

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti si riferiscono a crediti commerciali vantati verso Alliance Medical Italia S.r.l..

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical S.r.l.	1.492.182	-667.716	824.466
Laboratorio Albaro S.r.l.	298.603	195.102	493.705
Alliance Medical Technologies S.r.l.	63.541	-762	62.779
Alliance Medical Limited (Italian branch)	9.754	3.541	13.295
Centro Alfa S.r.l.	5.359	-903	4.456
Imed S.r.l.	129.418	-41.419	87.999
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	68.615	-24.674	43.941
Centro di Radiologia S.r.l.	29.715	-2.381	27.334
Priamar Centro Clinico Diagnostico S.r.l.	137	21.561	21.698
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.097.324	-517.651	1.579.673

Crediti per imposte anticipate

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

Altri crediti

La voce "Altri crediti" è così composta:

- crediti verso società di factoring (per cessione crediti commerciali "pro-soluto") Euro 238.534;
- crediti verso Inail per acconti versati Euro 136.791;
- anticipi a fornitori Euro 545.809;
- acconti Euro 443.900.

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	2.360.310	34.879	86.311	2.411.742

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	38.583	161.417	200.000
Denaro e altri valori in cassa	259.747	(10.783)	248.964
Totale disponibilità liquide	298.330	150.634	448.964

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	847.453	(317.746)	529.707
Totale ratei e risconti attivi	847.453	(317.746)	529.707

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

Non esistono ratei e risconti attivi con durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 30.642.070 ed 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	1.150.000	-	-		1.150.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.062.454	-	-		18.062.454
Riserva legale	230.000	-	-		230.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.201.001	-	1		3.201.000
Totale altre riserve	3.201.001	-	1		3.201.000
Utili (perdite) portati a nuovo	6.257.692	(1.033.835)	-		5.223.857
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.033.835)	1.033.835	-	2.774.759	2.774.759
Totale patrimonio netto	27.867.312	-	1	2.774.759	30.642.070

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		11.454.754
Riserva legale	230.000	U	B	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.201.000	C	A,B,C	3.201.000		-
Totale altre riserve	3.201.000			3.201.000		-
Utili portati a nuovo	5.223.857	U	A,B,C	5.223.857		9.545.246
Totale	27.867.311			26.487.311		21.000.000
Quota non distribuibile				18.744		
Residua quota distribuibile				26.468.567		

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.135.271	3.135.271
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	10.851	766.634	777.485
Utilizzo nell'esercizio	-	981.938	981.938
Totale variazioni	10.851	(215.304)	(204.453)
Valore di fine esercizio	10.851	2.919.967	2.930.818

La voce "Altri fondi" si riferisce a passività potenziali, ritenute probabili, connesse a contenziosi.

Gli utilizzi fanno riferimento principalmente a rilasci di stanziamenti effettuati in esercizi precedenti risultati eccedenti rispetto alla revisione delle stime di rischio effettuata al 30/09/2021.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'anno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 30/09/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.739.009
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	993.633
Utilizzo nell'esercizio	764.705
Totale variazioni	228.928
Valore di fine esercizio	4.967.937

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 "14) Altri debiti" dello Stato Patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	13.760	(13.760)	0	0
Debiti verso fornitori	11.994.286	3.757.694	15.751.980	15.751.980
Debiti verso controllanti	11.093.320	(938.971)	10.154.349	10.154.349
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	730.773	(474.871)	255.902	255.902
Debiti tributari	897.188	(77.186)	820.002	820.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.664.168	(438.417)	1.225.751	1.225.751
Altri debiti	3.392.192	261.462	3.653.654	3.653.654
Totale debiti	29.785.687	2.075.951	31.861.638	31.861.638

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	11.994.286	15.751.980	3.757.694
Fornitori entro esercizio:	6.826.925	10.418.218	3.591.293
Fatture da ricevere entro esercizio:	5.167.361	5.333.762	166.401
Totale debiti verso fornitori	11.994.286	15.751.980	3.757.694

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia Srl	11.093.320	10.154.349	-938.971
Totale debiti verso imprese controllanti	11.093.320	10.154.349	-938.971

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical S.r.l.	697.085	166.498	-530.587
Laboratorio Albaro S.r.l.	7.528	5.604	-1.924
Alliance Medical Technologies S.r.l.	2.985		-2.985
Imed S.r.l.	23.175	83.800	60.625
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	730.773	255.902	-474.871

La voce accoglie debiti derivanti da ordinari rapporti commerciali con le società del Gruppo; tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		298.049	298.049
Erario c.to IVA	149.175	50.568	-98.607
Erario c.to ritenute dipendenti	261.874	207.262	-54.612
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	478.230	242.087	-236.143
Erario c.to ritenute altro	401	401	
Imposte sostitutive	7.507	21.635	14.128
Totale debiti tributari	897.188	820.002	-77.186

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	464.648	373.705	-90.943
Debiti verso Inail	112.459	111.918	-541
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.087.062	740.128	-346.934
Totale debiti previd. e assicurativi	1.664.168	1.225.751	-438.417

Altri debiti

La voce include debiti verso dipendenti per ratei tredicesima e quattordicesima, ferie/ROL maturate e non godute, bonus, e relativi contributi (complessivi Euro 3.194.580).

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	15.706.734	20.488	24.758	15.751.980
Debiti verso imprese controllanti	10.154.349	-	-	10.154.349
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	255.902	-	-	255.902
Debiti tributari	820.002	-	-	820.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.225.751	-	-	1.225.751
Altri debiti	3.653.654	-	-	3.653.654
Debiti	31.816.392	20.488	24.758	31.861.638

Tali debiti sono dovuti prevalentemente nei confronti di creditori residenti nel territorio dello Stato.

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	182.108	107.631	289.739
Risconti passivi	12.949	(5.529)	7.420
Totale ratei e risconti passivi	195.057	102.102	297.159

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	62.985.411	72.964.401	9.978.990	15,84
Altri ricavi e proventi	2.702.574	3.708.134	1.005.560	37,21
Totali	65.687.985	76.672.535	10.984.550	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 72.964.401 e sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

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

- ricavi infra gruppo per Euro 1.520.404;
- plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 56.515;
- affitti attivi per Euro 137.120;
- sopravvenienze attive per Euro 1.242.412.

La sopravvenienze attive includono principalmente storni di accantonamenti per fatture da ricevere effettuati in esercizi precedenti, oltre a rilevazione di ricavi di competenza di esercizi precedenti, nonché rilasci di fondi per rischi ed oneri.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	72.964.401
Totale	72.964.401

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	72.964.401
Totale	72.964.401

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	3.852.649	4.921.699	1.069.050	27,75
Per servizi	33.086.251	36.955.497	3.869.246	11,69
Per godimento di beni di terzi	3.189.730	2.848.137	-341.593	-10,71
Per il personale:				
a) salari e stipendi	10.952.768	11.905.901	953.133	8,70
b) oneri sociali	3.343.832	3.809.360	465.528	13,92
c) trattamento di fine rapporto	812.460	993.633	181.173	22,30
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.317.241	4.308.343	-8.898	-0,21
b) immobilizzazioni materiali	3.746.815	3.942.421	195.606	5,22
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		170.170	170.170	
d) svalut.ni crediti att. circolante	198.208	86.311	-111.897	-56,45
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-50.198	-70.007	-19.809	
Accantonamento per rischi	995.928	766.634	-229.294	-23,02
Oneri diversi di gestione	677.620	792.183	114.563	16,91
Totali	65.123.304	71.430.282	6.306.978	

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle analisi di laboratorio nonché mezzi di contrasto per attività diagnostica.

I costi per servizi includono costi per medici ed assistenti sanitari per Euro 21.687.295 (Euro 18.176.972 nel precedente esercizio), manutenzioni per Euro 3.324.589 (Euro 3.358.858 nel precedente esercizio), costi intragruppo per Euro 3.247.505 (Euro 2.823.282 nel precedente esercizio), assicurazioni per Euro 648.706 (Euro 498.054 nel precedente esercizio).

Tra i costi per godimento di beni di terzi sono inclusi gli affitti dei centri diagnostici ove viene svolta l'attività della Società e noleggi di macchinari.

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	40
Altri	167.638
Totale	167.678

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, numero 13, del Codice Civile, si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	56.515	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	323.147	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	919.265	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	1.298.927	

Ai sensi dell'art. 2427, n. 13, del Codice Civile, si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	766.634	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	23.050	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	182.731	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	4.880	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	977.295	

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	1.329.976	1.118.277	84,08	2.448.253
Imposte relative a esercizi precedenti	-15.848	17.802	-112,33	1.954
Imposte differite		10.851		10.851
Imposte anticipate	-116.217	-45.021	38,74	-161.238
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	45.410	-45.410	-100,00	
Totali	1.152.501	1.147.319		2.299.820

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 ed applicando le aliquote in vigore nel momento in cui tali differenze sono sorte.

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.

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

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondi per rischi e oneri (ires / irap)	874.212	(846.238)	27.974	24,00%	6.714	3,90%	1.091
Fondi per rischi e oneri (ires)	72.008	1.695.082	1.767.090	24,00%	424.102	-	-
Altre riprese (ires / irap)	70.128	69.820	139.948	24,00%	33.588	3,90%	5.458
Altre riprese (ires)	360.384	(120.677)	239.707	24,00%	57.530	-	-

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 consolidante Alliance Medical Italia S.r.l.; i rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel contratto di consolidamento.

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

L'IRAP corrente, differita ed anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 30/09/2021.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	19
Impiegati	391
Operai	16
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	430

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	50.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	50.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che non vi è nulla da segnalare a riguardo oltre a quanto già riportato con riferimento ai contratti di locazione finanziaria in essere.

Si segnala che l'importo di Euro 200.000 di cui ai depositi bancari iscritti nelle disponibilità liquide costituisce importo a garanzia di una linea di fido commerciale concessa da un istituto di credito a favore della Società avente scadenza indeterminata.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Si segnala che in data 13 gennaio 2022 il socio unico ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi Euro 5.000.000, importo da prelevarsi dalle altre riserve e dagli utili portati a nuovo.

Si segnala che in data 16 febbraio 2022 il consiglio di amministrazione della Società ha deliberato di sottoporre all'approvazione del socio unico una proposta di fusione per incorporazione della società Centro Alfa S.r.l. nella Società; l'operazione di integrazione delle due realtà interamente detenute dallo stesso socio unico presenterebbe il vantaggio di semplificare e razionalizzare la struttura del Gruppo Alliance cui la Società fa parte, nonché consentirebbe alla Società stessa di far emergere sinergie operative ed amministrative con la società fusa con conseguente risparmio di costi inerenti alla gestione societaria, contabile, fiscale ed amministrativa. L'operazione è prevista si perfezioni, con effetto retrodatato al 1 ottobre 2021 ai fini contabili e fiscali, entro la fine del corrente esercizio sociale.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Life Healthcare Group Holdings Ltd	Alliance Medical Italia s.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Sud Africa	Lissone
Codice fiscale (per imprese italiane)		12817841005
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sud Africa	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 dalla società controllante Alliance Medical Italia S.r.l. che esercita attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

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

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

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

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

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 nel corso dell'esercizio 2021 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura" da pubbliche amministrazioni e/o altri soggetti equiparati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	2.774.759
Totale	2.774.759

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 11 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Marsh Howard Alexander

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



—