

CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	35125 PADOVA (PD) VIA ALFIERI N. 13
Codice Fiscale	02534810284
Numero Rea	PD 236596
P.I.	02534810284
Capitale Sociale Euro	10400.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alliance Medical Italia Srl
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Aliance Medical Group Ltd
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.406	78.693
II - Immobilizzazioni materiali	197.924	214.246
III - Immobilizzazioni finanziarie	265.000	265.000
Totale immobilizzazioni (B)	503.330	557.939
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.937	2.415
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	532.998	2.163.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.487	35.144
imposte anticipate	7.955	12.000
Totale crediti	599.440	2.210.293
IV - Disponibilità liquide	4.498.230	1.502.648
Totale attivo circolante (C)	5.108.607	3.715.356
D) Ratei e risconti	41.691	28.842
Totale attivo	5.653.628	4.302.137
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	4.575	4.575
VI - Altre riserve	3.318.120 ⁽¹⁾	2.246.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	937.688	1.072.020
Totale patrimonio netto	4.270.783	3.333.096
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	362.623	334.589
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	759.059	513.475
Totale debiti	759.059	513.475
E) Ratei e risconti	161.163	120.977
Totale passivo	5.653.628	4.302.137

(1)

Altre riserve	30/09/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	3.318.119	2.246.099
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	30-09-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.434.636	5.610.896
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.664	17.751
Totale altri ricavi e proventi	30.664	17.751
Totale valore della produzione	4.465.300	5.628.647
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.883	101.358
7) per servizi	1.708.627	2.469.547
8) per godimento di beni di terzi	295.339	374.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	510.887	649.882
b) oneri sociali	159.854	210.848
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.415	50.536
c) trattamento di fine rapporto	41.138	50.536
e) altri costi	2.277	-
Totale costi per il personale	714.156	911.266
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.067	138.717
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.593	57.012
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.474	81.705
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.067	138.717
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.522)	278
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	172.425	173.855
Totale costi della produzione	3.152.975	4.169.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.312.325	1.459.414
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.224	6.768
Totale proventi diversi dai precedenti	4.224	6.768
Totale altri proventi finanziari	4.224	6.768
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	23	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.201	6.768
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.316.526	1.466.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	374.793	367.114
imposte differite e anticipate	4.045	27.048
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	378.838	394.162
21) Utile (perdita) dell'esercizio	937.688	1.072.020

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 937.688.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica per immagini, l'ecotomografia la terapia e la diagnostica radioscopica e più in generale dell'organizzazione e gestione di ambulatori medico – specialistici e dei servizi sanitari connessi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rende noto che, con atto notarile del 7 settembre 2018 è stata modificata la data di chiusura dell'esercizio sociale, anticipandola dal 31 dicembre al 30 settembre di ogni anno. Tale modifica ha effetto a decorrere dall'esercizio sociale compreso fra il 1° gennaio 2018 ed il 30 settembre 2018.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/09/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Si fa presente che le voci del presente bilancio non son comparabili con quelle relative all'esercizio precedente. Questo in quanto, a seguito delle modifiche sopra menzionate, il bilancio in esame ha una durata di soli 9 mesi, a differenza di quello precedente.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 e 25%
Attrezzature	15%
Altri beni	12, 15, 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod. civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

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, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod. civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti al valore nominale, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali);

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.160.853	1.060.651	265.000	2.486.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.082.161	846.404		1.928.565
Valore di bilancio	78.693	214.246	265.000	557.939
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.307	43.209	-	45.516
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	59	-	59
Ammortamento dell'esercizio	40.593	59.474		100.067
Totale variazioni	(38.287)	(16.322)	-	(54.609)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.163.160	1.103.679	265.000	2.531.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.122.754	905.756		2.028.510
Valore di bilancio	40.406	197.924	265.000	503.330

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.406	78.693	(38.287)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	108.129	927.850	124.874	1.160.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	107.203	855.684	119.274	1.082.161
Valore di bilancio	-	926	72.166	5.600	78.693
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.465	842	-	-	2.307

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	220	663	38.660	1.050	40.593
Totale variazioni	1.245	179	(38.660)	(1.050)	(38.287)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.465	108.971	927.850	124.874	1.163.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220	107.866	894.344	120.324	1.122.754
Valore di bilancio	1.245	1.105	33.506	4.550	40.406

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
197.924	214.246	(16.322)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	85.922	704.492	270.237	1.060.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.267	564.720	220.417	846.404
Valore di bilancio	24.655	139.772	49.820	214.246
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	20.356	22.854	43.209
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	59	-	59
Ammortamento dell'esercizio	6.149	37.667	15.658	59.474
Totale variazioni	(6.150)	(17.370)	7.196	(16.322)
Valore di fine esercizio				
Costo	85.922	724.666	293.091	1.103.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.417	602.264	236.075	905.756
Valore di bilancio	18.505	122.402	57.016	197.924

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Di seguito sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.024.800
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	96.075
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	441.114
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.110

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
265.000	265.000	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000
Valore di fine esercizio		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO	TREVISO	10.200	119.296	443.324	100,00%	265.000
Totale						265.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.937	2.415	8.522

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.415	8.522	10.937
Totale rimanenze	2.415	8.522	10.937

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
599.440	2.210.293	(1.610.853)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	753.705	(222.451)	531.254	531.254	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.999	(91.256)	1.743	1.743	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	(4.045)	7.955		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.351.589	(1.293.102)	58.487	-	58.487
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.210.293	(1.610.853)	599.440	532.997	58.487

I crediti tributari si riferiscono per euro 1.703,82 al c.d. "bonus Renzi" e per euro 39,60 ad IVA.

I crediti tributari oltre i dodici mesi si riferiscono al credito per rimborso IRES riferito alla deducibilità dell'IRAP sul costo del personale.

Le imposte anticipate per Euro 7.955,41 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/09/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	531.254	531.254
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.743	1.743
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.955	7.955
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.487	58.487
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	599.439	599.440

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo non è stato necessario iscriverne alcun fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.498.230	1.502.648	2.995.582

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.484.536	3.006.850	4.491.386
Denaro e altri valori in cassa	18.112	(11.268)	6.844
Totale disponibilità liquide	1.502.648	2.995.582	4.498.230

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.691	28.842	12.849

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 30/09/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.603	(5.413)	190
Risconti attivi	23.238	18.264	41.502
Totale ratei e risconti attivi	28.842	12.849	41.691

I risconti attivi a breve si riferiscono ad assicurazioni, contratti di assistenza e manutenzione, abbonamenti, consulenze, canoni leasing e noleggi.

I ratei attivi si riferiscono agli interessi maturati sui c/correnti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.270.783	3.333.096	937.687

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserva legale	4.575	-	-	-		4.575
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.246.099	-	1.072.020	-		3.318.119
Varie altre riserve	2	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	2.246.101	(1)	1.072.020	-		3.318.120
Utile (perdita) dell'esercizio	1.072.020	-	937.688	1.072.020	937.688	937.688
Totale patrimonio netto	3.333.096	(1)	2.009.708	1.072.020	937.688	4.270.783

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	10.400	capitale	B	10.400	-
Riserva legale	4.575	utili	A,B	4.575	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.318.119	utili	A,B,C,D	3.318.119	1.550.000
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	3.318.120			3.318.119	1.550.000
Totale	3.333.095			3.333.094	1.550.000
Quota non distribuibile				14.975	
Residua quota distribuibile				3.318.119	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
100.000		100.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Totale variazioni	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
362.623	334.589	28.034

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.589
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.219
Utilizzo nell'esercizio	8.809
Altre variazioni	(1.376)
Totale variazioni	28.034
Valore di fine esercizio	362.623

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
759.059	513.475	245.584

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	364.093	121.547	485.640	485.640
Debiti tributari	52.565	204.093	256.658	256.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.380	(16.619)	16.761	16.761
Altri debiti	63.438	(63.438)	-	-
Totale debiti	513.475	245.584	759.059	759.059

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per imposta IRES pari ad Euro 192.715,79 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 124.231,20 e delle ritenute d'acconto subite, pari ad Euro 213,01; debiti per imposta IRAP pari ad Euro 31.070,60 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari ad Euro 26.562,20.

Nella voce debiti tributari sono iscritti inoltre debiti per imposta IVA pari a Euro 1.538,46 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte su redditi da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 31.333,25.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai 5 anni e debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	485.640	485.640
Debiti tributari	256.658	256.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.761	16.761
Totale debiti	759.059	759.059

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
161.163	120.977	40.186

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	120.977	40.186	161.163
Totale ratei e risconti passivi	120.977	40.186	161.163

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce si riferisce:

- ratei passivi a breve per euro 35.782,91 relativi ad Empam;
- ratei diversi del personale per euro 125.380,48.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.465.300	5.628.647	(1.163.347)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.434.636	5.610.896	(1.176.260)
Altri ricavi e proventi	30.664	17.751	12.913
Totale	4.465.300	5.628.647	(1.163.347)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.434.636
Totale	4.434.636

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.434.636
Totale	4.434.636

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.152.975	4.169.233	(1.016.258)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	70.883	101.358	(30.475)
Servizi	1.708.627	2.469.547	(760.920)
Godimento di beni di terzi	295.339	374.212	(78.873)

Salari e stipendi	510.887	649.882	(138.995)
Oneri sociali	159.854	210.848	(50.994)
Trattamento di fine rapporto	39.211	47.515	(8.304)
Altri costi del personale	2.277		2.277
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.593	57.012	(16.419)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	59.474	81.705	(22.231)
Variazione rimanenze materie prime	(8.522)	278	(8.800)
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Oneri diversi di gestione	172.425	173.855	(1.430)
Totale	3.152.975	4.169.233	(1.015.164)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.201	6.768	(2.567)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.224	6.768	(2.544)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23)		(23)
Totale	4.201	6.768	(2.567)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	256	256

Altri proventi	3.968	3.968
Totale	4.224	4.224

I proventi finanziari si riferiscono per Euro 256,30 ad interessi attivi su c/c bancari e per Euro 3.967,51 ad interessi attivi sul rimborso IRES per deducibilità dell'IRAP.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
378.838	394.162	(15.324)

Imposte	Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	374.793	367.114	7.679
IRES	317.160	300.708	16.452
IRAP	57.633	66.406	(8.773)
Imposte differite (anticipate)	4.045	27.048	(23.003)
IRES	4.045	27.048	(23.003)
Totale	378.838	394.162	(15.324)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 30 /09/2018	esercizio 30/09 /2018	esercizio 30 /09/2018	esercizio 30/09 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
					25.000	(6.000)		
Riassorbimento imposte anticipate emolumenti amministratori	25.000	6.000			125.680	30.163		

	esercizio 30 /09/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 30/09 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 30 /09/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 30/09 /2018 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP
Riassorbimento quote spese manutenzioni eccedenti 5%	12.024	2.886			12.022	2.885		
Spese perizia deducibili in 5 anni	20.171	(4.841)						
Totale	57.195	4.045			162.702	27.048		
Imposte differite (anticipate) nette		(4.045)				(27.048)		
Aliquota fiscale	24				24			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	57.195
Differenze temporanee nette	(57.195)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.045)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.045)

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
Riassorbimento imposte anticipate emolumenti amministratori	125.680	(100.680)	25.000	24,00%	6.000
Riassorbimento quote spese manutenzioni eccedenti 5%	12.022	2	12.024	24,00%	2.886
Spese perizia deducibili in 5 anni	-	20.171	20.171	-24,00%	(4.841)
	25.000	(25.000)	-	-	-

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri	25	26	(1)
Totale	25	26	(1)

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

	Numero medio
Altri dipendenti	25

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

Ai sensi di legge si segnala che la società non ha corrisposto alcun compenso agli amministratori, né ha concesso loro anticipazioni o crediti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni gravanti sulla società ammontano ad Euro 441.113,72 e si riferiscono al valore attuale dei canoni non scaduti dei contratti di leasing finanziario in essere, per i quali sono fornite le relative informazioni nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

	Importo
Impegni	441.114

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere operazioni con parti correlate. Tali operazioni sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Group Ltd
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Warwick - Gran Bretagna

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 della Società che esercita la direzione disposto dal comma 4 dell'articolo 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	30/09/2017	31/03/2017
B) Immobilizzazioni	80.602.803	82.787.041
C) Attivo circolante	15.287.707	22.541.682
D) Ratei e risconti attivi	2.804	7.806
Totale attivo	95.893.314	105.336.529
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	26.541.530	12.909.809
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722
Totale patrimonio netto	32.190.395	27.541.531
B) Fondi per rischi e oneri	111.584	282.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.868	2.843

D) Debiti	66.588.467	77.509.807
Totale passivo	98.893.314	105.336.529

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
A) Valore della produzione	1.093.626	3.379.472
B) Costi della produzione	1.838.503	3.622.654
C) Proventi e oneri finanziari	5.141.362	13.746.777
Imposte sul reddito dell'esercizio	(252.380)	(128.127)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.631.722

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 30/09/2018	Euro	937.688
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	937.688

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Altre informazioni

Signor Socio,
con l'approvazione del bilancio al 30/09/2018 scade l'incarico conferito all'Organo Amministrativo. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alle nuove nomine.

Ai sensi dell'art. 25 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnalano che le ragioni che giustificano il ricorso a tale dilazione sono dovute all'ingresso della società nel Gruppo Alliance Medical a seguito dell'acquisizione delle quote sociali da parte di Alliance Medical Italia S.r.l., avvenuta nel mese di Agosto 2018. L'acquisizione ha comportato la verifica di tutte le procedure di contabilizzazione, l'approfondita verifica delle posizioni contabili per uniformarle alle policy del Gruppo Alliance Medical e l'integrazione ad un sistema contabile differente.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Beatrice Arlenghi



