

IMED SRL

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	35125 PADOVA (PD) VIA ALFIERI 13
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	PD 226723
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60000.00 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	ALLIANCE MEDICAL GROUP LTD
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA (GB)

Stato patrimoniale

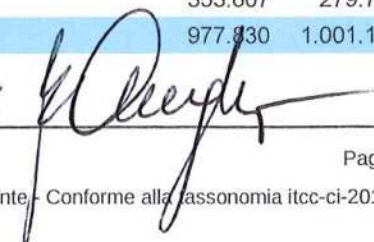
	30-09-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.138.107	2.360.636
II - Immobilizzazioni materiali	732.573	850.341
Totale immobilizzazioni (B)	2.870.680	3.210.977
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	33.071	5.634
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.662.342	3.595.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.540	885.401
imposte anticipate	31.614	67.398
Totale crediti	2.788.496	4.548.747
IV - Disponibilità liquide	4.139.925	1.170.692
Totale attivo circolante (C)	6.961.492	5.725.073
D) Ratei e risconti	77.603	90.990
Totale attivo	9.909.775	9.027.040
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve	6.901.808 ⁽¹⁾	5.900.647
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	977.830	1.001.161
Totale patrimonio netto	7.951.638	6.973.808
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	648.705	601.836
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	946.312	1.264.770
Totale debiti	946.312	1.264.770
E) Ratei e risconti	263.120	186.626
Totale passivo	9.909.775	9.027.040

(1)

Altre riserve	30/09/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	6.899.892	5.898.732
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Altre ...	369	369

Conto economico

	30-09-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.551.805	7.837.635
5) altri ricavi e proventi		
altri	102.219	26.859
Totale altri ricavi e proventi	102.219	26.859
Totale valore della produzione	6.654.024	7.864.494
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.202	148.602
7) per servizi	2.486.103	3.339.123
8) per godimento di beni di terzi	604.879	715.540
9) per il personale		
a) salari e stipendi	890.802	976.795
b) oneri sociali	357.470	400.725
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.320	78.485
c) trattamento di fine rapporto	72.227	76.974
e) altri costi	1.093	1.511
Totale costi per il personale	1.321.592	1.456.005
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	379.739	475.826
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	229.615	314.575
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	150.124	161.251
Totale ammortamenti e svalutazioni	379.739	475.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.438)	2.730
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	358.546	458.961
Totale costi della produzione	5.332.623	6.596.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.321.401	1.267.707
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.036	13.218
Totale proventi diversi dai precedenti	10.036	13.218
Totale altri proventi finanziari	10.036	13.218
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.036	13.200
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.331.437	1.280.907
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	341.823	328.596
imposte relative a esercizi precedenti	3.000	-
imposte differite e anticipate	8.784	(48.850)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	353.607	279.746
21) Utile (perdita) dell'esercizio	977.830	1.001.161

× 

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 977.830.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica, 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 sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente. Questo in quanto, a seguito delle modifiche sopra menzionate, il bilancio in esame ha 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 emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo del disavanzo da annullamento relativo all'operazione di fusione avvenuta nel corso del 2014 è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, co. 10, D.L. 29.11.2008 N. 185 e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

L'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo dell'intero disavanzo da annullamento derivante dall'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2016, pari ad euro 1.591.736,69 è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, c. 10, D.L. 29.11.2008 N. 185. Non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile dell'avviamento, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di dieci anni.

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	{12,5, 15, 25, 30%

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	12,5 15%
Altri beni	12, 15, 20 e 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).

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 aliquote 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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.204.162	3.048.085	6.252.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	843.526	2.197.744	3.041.270
Valore di bilancio	2.360.636	850.341	3.210.977
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.085	33.078	40.163
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	724	724
Ammortamento dell'esercizio	229.615	150.124	379.739
Totale variazioni	(222.529)	(117.768)	(340.297)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.211.247	3.043.427	6.254.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.073.141	2.310.855	3.383.996
Valore di bilancio	2.138.107	732.573	2.870.680

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.138.107	2.360.636	(222.529)

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	70.454	158.156	2.506.085	469.467	3.204.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.753	144.140	568.295	112.338	843.526
Valore di bilancio	51.701	14.016	1.937.790	357.129	2.360.636
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.463	5.622	-	-	7.085

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	8.424	12.620	182.534	26.037	229.615
Totale variazioni	(6.961)	(6.998)	(182.534)	(26.037)	(222.529)
Valore di fine esercizio					
Costo	71.917	163.778	2.506.085	469.467	3.211.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.177	156.760	750.829	138.375	1.073.141
Valore di bilancio	44.740	7.018	1.755.256	331.092	2.138.107

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
732.573	850.341	(117.768)

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	721.010	1.801.070	526.005	3.048.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	270.169	1.544.270	383.305	2.197.744
Valore di bilancio	450.841	256.800	142.700	850.341
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	9.245	23.834	33.078
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	724	-	724
Ammortamento dell'esercizio	60.608	59.366	30.149	150.124
Totale variazioni	(60.609)	(50.845)	(6.315)	(117.768)
Valore di fine esercizio				
Costo	721.009	1.799.365	523.053	3.043.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	330.777	1.593.410	386.668	2.310.855
Valore di bilancio	390.232	205.955	136.385	732.573

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. In apposita sezione della nota integrativa 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	2.066.558
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	193.740
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.232.050
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.333

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.071	5.634	27.437

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	5.634	27.437	33.071
Totale rimanenze	5.634	27.437	33.071

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.788.496	4.548.747	(1.760.251)

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	1.015.344	256.043	1.271.387	1.271.387	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	310.914	(308.023)	2.891	2.891	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	67.398	(35.784)	31.614		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.155.091	(1.672.486)	1.482.605	1.388.065	94.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.548.747	(1.760.251)	2.788.496	2.662.343	94.540

I crediti verso l'erario si riferiscono per euro 2.030,74 al c.d. "bonus Renzi" e per euro 860,00 ad un credito verso l'erario per imposta di registro.

Le imposte anticipate per euro 31.614,08 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Tra i "crediti verso altri" sussistono rilevanti importi di relativi a Buoni di Risparmio presso istituti bancari, pari complessivamente ad euro 1.375.000 la cui scadenza non supera i 12 mesi.

I "crediti verso altri" oltre i 12 mesi si riferiscono a depositi cauzionali.

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	1.271.387	1.271.387
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.891	2.891
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.614	31.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.482.605	1.482.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.788.497	2.788.496

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

Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.139.925	1.170.692	2.969.233

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.149.717	2.968.411	4.118.128
Denaro e altri valori in cassa	20.976	821	21.797
Totale disponibilità liquide	1.170.692	2.969.233	4.139.925

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
77.603	90.990	(13.387)

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	10.837	(4.323)	6.514
Risconti attivi	80.154	(9.065)	71.089

Totale ratei e risconti attivi	90.990	(13.387)	77.603
--------------------------------	--------	----------	--------

Tale voce risulta così composta:

- per euro 142,18 a ratei attivi a breve relativi ad interessi attivi di c/c;
- per euro 6.372,04 a ratei attivi a medio/lungo relativi ad interessi attivi su buoni di risparmio;
- per euro 62.477,85 a risconti attivi a breve relativi ad assicurazioni, abbonamenti, contratti di assistenza, contratti di manutenzione, noleggi, consulenze professionali e canoni leasing;
- per euro 8.611,13 a risconti attivi a medio lungo relativi a manutenzioni e riparazioni su beni di terzi.

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
7.951.638	6.973.808	977.830

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.898.732	1.001.160	-		6.899.892
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-		1.547
Varie altre riserve	369	-	-		369
Totale altre riserve	5.900.647	1.001.160	-		6.901.808
Utile (perdita) dell'esercizio	1.001.161	977.830	1.001.161	977.830	977.830
Totale patrimonio netto	6.973.808	1.978.990	1.001.161	977.830	7.951.638

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex art. 170 comma 3	369
Totale	369

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	60.000	capitale	B	60.000	-
Riserva legale	12.000	utile	A,B	12.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.899.892	utile	A,B,C,D	6.899.892	2.750.000
Riserva avanzo di fusione	1.547	utile	A,B,C,D	1.547	-
Varie altre riserve	369			369	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale altre riserve	6.901.808			6.901.808	2.750.000
Totale	6.973.808			6.973.808	2.750.000
Quota non distribuibile				72.000	
Residua quota distribuibile				6.901.808	

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

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva ex art. 170, comma 3	369
	369

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
648.705	601.836	46.869

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	601.836

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.397
Utilizzo nell'esercizio	20.070
Altre variazioni	(2.458)
Totale variazioni	46.869
Valore di fine esercizio	648.705

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
946.312	1.264.770	(318.458)

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	1.028.906	(213.247)	815.659	815.659
Debiti tributari	70.381	28.728	99.109	99.109
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.636	(28.223)	31.413	31.413
Altri debiti	105.848	(105.716)	132	132
Totale debiti	1.264.770	(318.458)	946.312	946.313

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 a Euro 3.397,50, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 278.871,00 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 1.235,50. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 31.879,49, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 26.439,51, debiti per IVA pari ad Euro 796,98 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte per Euro 63.034,90.

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	815.659	815.659
Debiti tributari	99.109	99.109
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.413	31.413
Altri debiti	132	132
Totale debiti	946.312	946.312

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
263.120	186.626	76.494

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	186.626	76.494	263.120
Totale ratei e risconti passivi	186.626	76.494	263.120

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Tale voce risulta così composta:

- ratei passivi a breve euro 50.608,84 relativi ad Empam;
- ratei diversi del personale euro 212.510,78.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.654.024	7.864.494	(1.210.470)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.551.805	7.837.635	(1.285.830)
Altri ricavi e proventi	102.219	26.859	75.360
Totale	6.654.024	7.864.494	(1.210.470)

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	6.551.805
Totale	6.551.805

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	6.551.805
Totale	6.551.805

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
5.332.623	6.596.787	(1.264.164)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	109.202	148.602	(39.400)
Servizi	2.486.103	3.339.123	(853.020)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Godimento di beni di terzi	604.879	715.540	(110.661)
Salari e stipendi	890.802	976.795	(85.993)
Oneri sociali	357.470	400.725	(43.255)
Trattamento di fine rapporto	72.227	76.974	(4.747)
Altri costi del personale	1.093	1.511	(418)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	229.615	314.575	(84.960)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	150.124	161.251	(11.127)
Variazione rimanenze materie prime	(27.438)	2.730	(30.168)
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Oneri diversi di gestione	358.546	458.961	(100.415)
Totale	5.332.623	6.596.787	(1.264.164)

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
10.036	13.200	(3.164)

Descrizione	30/09/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10.036	13.218	(3.182)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(18)	18
Totale	10.036	13.200	(3.164)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	240	240
Altri proventi	9.796	9.796
Totale	10.036	10.036

Gli altri proventi finanziari si riferiscono ad interessi attivi su buoni di risparmio e 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
353.607	279.746	73.861

Imposte	Saldo al 30/09/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	341.823	328.596	13.227
IRES	283.504	267.427	16.077
IRAP	58.319	61.169	(2.850)
Imposte relative a esercizi precedenti	3.000		3.000
Imposte differite (anticipate)	8.784	(48.850)	57.634
IRES	8.784	(48.850)	57.634
Totale	353.607	279.746	73.861

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 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 30/09/2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRES
Emolumento amministratori non pagati			25.000	(6.000)
Detrazione imposta per risparmio energetico				(54.000)
Riassorbimento imposte anticipate per pagamento emolumenti	50.000	12.000	43.548	10.451

	esercizio 30/09/2018	esercizio 30/09/2018	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Riassorbimento imposte anticipate manutenzioni eccedenti 5%	2.913	699	2.913	699
Spese perizia detraibili in 5 anni	(28.813)	(6.915)		
Riassorbimento imposte anticipate per risparmio energetico		3.000		
Totale	24.100	8.784	21.461	(48.850)
Imposte differite (anticipate) nette		8.784		48.850
Aliquota fiscale	24		24	

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Riassorbimento imposte anticipate per pagamento emolumenti	50.000	50.000	24,00%	12.000
Riassorbimento imposte anticipate manutenzioni eccedenti 5%	2.913	2.913	24,00%	699
Spese perizia detraibili in 5 anni	(28.813)	(28.813)	24,00%	(6.915)
Riassorbimento imposte anticipate per risparmio energetico	-	-	-	3.000

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	38	34	4
Totale	38	34	4

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

	Numero medio
Altri dipendenti	38
Totale Dipendenti	38

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 creiti.

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

Gli impegni gravanti sulla società ammontano ad Euro 1.232.050,32 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	1.232.050

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 dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497 – bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	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 convocata per l'approvazione del bilancio di riportare l'utile di esercizio integralmente a nuovo.

Risultato d'esercizio al 30/09/2018	Euro	977.830
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	977.830

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.

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.

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



