

ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 30-09-2025**

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

	30-09-2025	30-09-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	295	4.777
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	808.023	950.441
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.146	40.091
5) avviamento	6.926.712	8.961.539
7) altre	9.472.188	9.333.905
Totale immobilizzazioni immateriali	17.221.364	19.290.753
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.270.014	12.135.123
2) impianti e macchinario	15.573.599	12.573.578
3) attrezzature industriali e commerciali	973.711	937.310
4) altri beni	1.345.702	1.145.122
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.838.031	4.206.847
Totale immobilizzazioni materiali	37.001.057	30.997.980
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.500	2.500
Totale partecipazioni	2.500	2.500
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.923	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	431.738	343.639
Totale crediti verso altri	438.661	343.639
Totale crediti	438.661	343.639
Totale immobilizzazioni finanziarie	441.161	346.139
Totale immobilizzazioni (B)	54.663.582	50.634.872
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	304.261	225.312
Totale rimanenze	304.261	225.312
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	78.419	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.226.327	9.782.739
Totale crediti verso clienti	12.226.327	9.782.739
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.410	58.875
Totale crediti verso controllanti	117.410	58.875
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.972	1.438.936
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.650.972	1.438.936
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.756	198.614
Totale crediti tributari	76.756	198.614

5-ter) imposte anticipate	1.319.933	1.042.116
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.094	336.520
Totale crediti verso altri	547.094	336.520
Totale crediti	15.938.492	12.857.800
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	199.570	199.682
3) danaro e valori in cassa	141.074	335.617
Totale disponibilità liquide	340.644	535.299
Totale attivo circolante (C)	16.661.816	13.618.411
D) Ratei e risconti	786.941	1.059.632
Totale attivo	72.112.339	65.312.915
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150.000	1.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.062.454	9.062.454
IV - Riserva legale	230.000	230.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	3.456.594	606.849
Varie altre riserve	101.001	101.000
Totale altre riserve	3.557.595	707.849
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.441.386	5.765.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.343.192	2.676.144
Totale patrimonio netto	23.784.627	19.591.689
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	39.348	46.891
4) altri	4.945.857	3.967.662
Totale fondi per rischi ed oneri	4.985.205	4.014.553
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.688.366	5.829.862
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.755.731	14.856.660
Totale debiti verso fornitori	17.755.731	14.856.660
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.458.370	15.858.238
Totale debiti verso controllanti	12.458.370	15.858.238
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.830	212.440
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	551.830	212.440
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.614	510.751
Totale debiti tributari	479.614	510.751
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	953.067	790.363
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	953.067	790.363
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.169.426	3.363.218
Totale altri debiti	4.169.426	3.363.218
Totale debiti	36.368.038	35.591.670
E) Ratei e risconti	286.103	285.141
Totale passivo	72.112.339	65.312.915

Conto economico

	30-09-2025	30-09-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.849.823	78.851.654
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.188	159.307
altri	3.317.635	3.590.863
Totale altri ricavi e proventi	3.322.823	3.750.170
Totale valore della produzione	93.172.646	82.601.824
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.994.275	3.703.035
7) per servizi	46.288.551	41.320.961
8) per godimento di beni di terzi	2.657.246	2.429.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.311.988	13.244.846
b) oneri sociali	4.290.786	3.969.891
c) trattamento di fine rapporto	1.116.677	994.763
Totale costi per il personale	19.719.451	18.209.500
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.473.081	4.761.719
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.584.569	4.720.089
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	117.020	127.037
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.174.670	9.608.845
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.449)	(17.064)
12) accantonamenti per rischi	648.000	1.855.316
14) oneri diversi di gestione	1.250.660	1.260.750
Totale costi della produzione	84.670.404	78.370.932
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.502.242	4.230.892
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	57.377	0
altri	1	414
Totale proventi diversi dai precedenti	57.378	414
Totale altri proventi finanziari	57.378	414
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	263.455	394.454
altri	7.252	12.817
Totale interessi e altri oneri finanziari	270.707	407.271
17-bis) utili e perdite su cambi	2.957	11.736
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(210.372)	(395.121)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.291.870	3.835.771
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.204.478	1.496.931
imposte relative a esercizi precedenti	(65.877)	(302.261)
imposte differite e anticipate	(189.923)	(35.043)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.948.678	1.159.627
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.343.192	2.676.144

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2025	30-09-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.343.192	2.676.144
Imposte sul reddito	2.948.678	1.159.627
Interessi passivi/(attivi)	213.329	406.856
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	113.131	11.529
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.618.330	4.254.156
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	765.020	3.419.152
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.057.650	9.481.808
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.116.677	(816.351)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.939.347	12.084.609
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.557.677	16.338.765
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(62.450)	(17.064)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.517.485)	1.561.982
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.760.860	2.553.343
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	354.219	(119.906)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	37.307	(376.673)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.890.446)	(8.679.622)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(317.995)	(5.077.940)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.239.682	11.260.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(213.329)	(422.409)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.105.870)	(444.849)
(Utilizzo dei fondi)	(162.931)	(1.015.019)
Altri incassi/(pagamenti)	(813.883)	(816.228)
Totale altre rettifiche	(4.296.013)	(2.698.505)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.943.669	8.562.320
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.473.055)	(8.019.304)
Disinvestimenti	110.004	178.228
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(760.235)	(722.659)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(15.038)	-
Disinvestimenti	-	19.315
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.138.324)	(8.544.420)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.000.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(194.655)	17.900
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	199.682	199.778
Danaro e valori in cassa	335.617	317.621
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	535.299	517.399
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	199.570	199.682
Danaro e valori in cassa	141.074	335.617
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	340.644	535.299

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2025

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 5.343.192, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 10.174.670 e dopo aver rilevato imposte per Euro 2.948.678.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30/09/2025 ricorrendo al maggior termine previsto dallo Statuto, ovvero avvalendosi della facoltà di convocare tale assemblea nel maggior termine di 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio; come previsto dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, si segnala che le ragioni che giustificano ed hanno reso opportuno il ricorso a tale dilazione risiedono nell'attività svolta per il cambiamento del sistema software gestionale (ERP) che ha interessato il reparto amministrativo della Società.

Si segnala altresì che in data 01/03/2025 si è perfezionata l'operazione di fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e della sua interamente controllata Centro di Radiologia S.r.l. deliberata dall'assemblea dei soci della Società del 29/11/2024; gli effetti contabili e fiscali dell'operazione di fusione sono stati retrodatati al 01/10/2024. Tale operazione ha comportato l'emersione di un avanzo di fusione pari ad Euro 2.849.747 come meglio descritto nel paragrafo a commento della voce di patrimonio netto.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2025, 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 (od un'informazione) è considerato rilevante quando una sua omissione (od 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.

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

componi, 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, 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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Come descritto in precedenza, in data 01/03/2025, nell'ambito di un più ampio progetto di riorganizzazione ed ottimizzazione della struttura societaria del Gruppo che fa capo al socio unico Alliance Medical Italia S.r.l., la Società ha fuso per incorporazione le società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l., con effetto contabile retroattivo al 01/10/2024, al fine di avvantaggiarsi della semplificazione e razionalizzazione della struttura del Gruppo da ciò derivante, con emersione di sinergie operative ed amministrative, nonché un risparmio di costi inerenti la gestione societaria, contabile, fiscale ed amministrativa; in conseguenza di ciò, si segnala che, per quanto riguarda i dati comparativi di bilancio, i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante, mentre i dati al 30/09/2025 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle società partecipanti alla fusione di cui in premessa.

Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, è stato predisposto l'apposito prospetto richiesto dal Principio Contabile OIC 4 che riporta in colonne affiancate:

- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (30/09/2024) della Società, in qualità di incorporante;

- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (30/09/2024) della società incorporata Centro Diagnostico Castellano S.r.l.;
- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (30/09/2024) della società incorporata Centro di Radiologia S.r.l.;
- il risultato aggregato.

Si precisa che l'operazione di fusione non ha dato luogo a flussi finanziari.

	Alliance Medical Diagnostic	Centro Diagnostico Castellano	Centro di Radiologia	totale
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2024
STATO PATRIMONIALE				
Immobilizzazioni immateriali	19.290.753	497.896	82.981	19.871.630
Immobilizzazioni materiali	30.997.980	1.046.484	432.241	32.476.705
Immobilizzazioni finanziarie	346.139	265.000	-	611.139
Totale immobilizzazioni	50.634.872	1.809.380	515.222	52.959.474
Rimanenze	225.312	10.638	5.861	241.811
Crediti (entro esercizio successivo)	11.815.684	973.548	253.319	13.042.551
Crediti (oltre esercizio successivo)	-	57.175	22.809	79.984
Imposte anticipate	1.042.116	73.998	24.305	1.140.419
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.558.012	1.347.212	2.905.224
Disponibilità liquide	535.299	15.142	7.245	557.686
Totale attivo circolante	13.618.411	2.688.513	1.660.751	17.967.675
Ratei e risconti	1.059.632	65.964	15.564	1.141.160
TOTALE ATTIVO	65.312.915	4.563.857	2.191.537	72.068.309
Patrimonio netto	19.591.689	1.700.368	1.414.379	22.706.436
Fondi per rischi e oneri	4.014.553	274.663	75.271	4.364.487
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.829.862	510.418	45.292	6.385.572
Debiti (entro l'esercizio successivo)	35.591.670	2.045.163	653.495	38.290.328
Ratei e risconti	285.141	33.245	3.100	321.486
TOTALE PASSIVO	65.312.915	4.563.857	2.191.537	72.068.309
CONTO ECONOMICO				
Valore della produzione	82.601.824	7.707.714	2.216.544	92.526.082
Costi della produzione	78.370.932	5.800.072	1.749.711	85.920.715
Differenza tra valore e costi della produzione	4.230.892	1.907.642	466.833	6.605.367
Proventi e oneri finanziari	(395.121)	90.990	27.483	(276.648)
Risultato prima delle imposte	3.835.771	1.998.632	494.316	6.328.719
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.159.627	563.665	140.344	1.863.636
Utile/(Perdita) dell'esercizio	2.676.144	1.434.967	353.972	4.465.083

Criteria 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; in particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 28/01/2019. 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 residua possibilità di utilizzazione degli asset.

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 ed ampliamento 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 residua possibilità di utilizzazione degli asset, 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:	

Descrizione	Aliquote applicate
- Mobili e arredi	12,0%
- Automezzi	25,0%

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

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.

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.

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

Eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, laddove risultino rispettate le condizioni previste dal Principio Contabile 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; 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 data di chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze sono composte principalmente da pellicole, mezzi di contrasto e consumabili vari.

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, ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

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 30/09/2025 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.

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 dell'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 data di chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, i debiti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 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, ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; in tal caso, i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche tramite note di variazione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti; le differenze cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al Conto Economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono esposti nel Conto Economico del Bilancio alla voce C. 17-bis "Utili e perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati. Ove ritenuto necessario, sulla parte non realizzata si provvede a determinare le imposte differite /anticipate. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, e sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possano generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

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 sono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Costi

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; 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 sono riconosciuti nel momento in cui il servizio è reso o, per i servizi continuativi, nella modalità *pro-rata temporis*.

Gli oneri di natura finanziaria sono 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% e l'IRAP al 3,9%.

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 consuntiveranno in futuro 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.

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 riflette la stima delle passività sulla base delle migliori conoscenze dello stato di solvibilità delle controparti e dell'andamento dei contenziosi, in ciò utilizzando anche le informazioni nel caso fornite dai consulenti legali e fiscali che assistono la Società e tenendo conto dei contatti esistenti con le controparti. La stima dei rischi è soggetta all'alea d'incertezza propria di qualsiasi stima di un evento futuro 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, dei clienti e della loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa, attivo

Si rammenta che, per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto contabile retroattivo al 01/10/2024, i dati al 30/09/2025 non sono direttamente confrontabili con i relativi dati comparativi al 30/09/2024, poichè i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante mentre i dati al 30/09/2025 derivano dal nuovo aggregato aziendale; maggiori informazioni sono fornite a commento delle singole voci di bilancio.

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	114.566	4.380.912	152.701	41.041.120	26.273.424	71.962.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.789	3.425.439	112.610	32.079.581	16.920.077	52.647.496
Svalutazioni	-	5.032	-	-	19.442	24.474
Valore di bilancio	4.777	950.441	40.091	8.961.539	9.333.905	19.290.753
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	450.778	-	-	309.457	760.235
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	12.018	-	-	1.051.175	1.063.193
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	613	-	-	-	613
Ammortamento dell'esercizio	4.482	624.178	27.084	2.034.827	1.782.510	4.473.081
Altre variazioni	-	19.577	1.139	-	560.161	580.877
Totale variazioni	(4.482)	(142.418)	(25.945)	(2.034.827)	138.283	(2.069.389)
Valore di fine esercizio						
Costo	117.496	5.077.499	328.800	41.968.970	28.387.787	75.880.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.201	4.264.444	314.654	35.042.258	18.896.157	58.634.714
Svalutazioni	-	5.032	-	-	19.442	24.474
Valore di bilancio	295	808.023	14.146	6.926.712	9.472.188	17.221.364

La voce "altre variazioni" si riferisce al valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

La voce "diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si riferisce a costi per licenze ed implementazioni software.

Al 30/09/2025 la voce "altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a migliorie su beni di terzi per Euro 8.558.305.

Al 30/09/2025 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 e di generare cassa, in un contesto di adeguata capitalizzazione e basso indebitamento verso terzi; 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	20.412.763	52.817.579	4.609.734	9.022.789	4.206.847	91.069.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.942.654	36.985.680	3.655.166	7.869.100	-	56.452.600
Svalutazioni	334.986	3.258.321	17.258	8.567	-	3.619.132
Valore di bilancio	12.135.123	12.573.578	937.310	1.145.122	4.206.847	30.997.980
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	105.486	1.668.547	217.436	441.288	9.040.298	11.473.055
Riclassifiche (del valore di bilancio)	700.573	4.566.354	9.011	69.440	(6.408.571)	(1.063.193)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	78.419	195.167	2.752	14.980	9.623	300.941
Ammortamento dell'esercizio	592.749	4.297.313	234.040	460.467	-	5.584.569
Altre variazioni	-	1.257.600	46.746	165.299	9.080	1.478.725
Totale variazioni	134.891	3.000.021	36.401	200.580	2.631.184	6.003.077
Valore di fine esercizio						
Costo	21.068.404	59.547.722	4.964.769	9.966.957	6.838.031	102.385.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.463.404	40.715.802	3.973.800	8.612.688	-	61.765.694
Svalutazioni	334.986	3.258.321	17.258	8.567	-	3.619.132
Valore di bilancio	12.270.014	15.573.599	973.711	1.345.702	6.838.031	37.001.057

La voce "altre variazioni" si riferisce al valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Gli incrementi della voce "terreni e fabbricati" sono relativi a migliorie apportate a beni immobili di proprietà ove viene svolta l'attività della Società; i "decrementi per alienazioni e dismissioni" sono relativi alla riclassificazione tra le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita del valore netto contabile al 30/09/2025 di una porzione immobiliare di proprietà della Società oggetto di cessione a terzi nel mese di novembre 2025 come da delibera del Consiglio di Amministrazione della Società precedentemente assunta nel mese di settembre 2025.

Gli incrementi della voce "impianti e macchinario" sono principalmente ascrivibili all'acquisto di nuovi macchinari di diagnostica per immagini. Nel corso dell'esercizio vi sono state alienazioni di impianti e macchinari per Euro 2.162.117 di costo storico, al netto di un fondo ammortamento di Euro 1.966.950.

Al 30/09/2025 la voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" è relativa a progetti di investimento e macchinari di diagnostica per immagini non ancora entrati in funzione; i decrementi dell'esercizio sono relativi all'avvenuta ultimazione di progetti e/o messa in funzione di macchinari.

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:				
d-bis) Altre imprese	2.500			2.500
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	343.639	95.022		438.661
Totali	346.139	95.022		441.161

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 79.984 al valore netto contabile di depositi cauzionali apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

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	343.639	95.022	438.661	6.923	431.738
Totale crediti immobilizzati	343.639	95.022	438.661	6.923	431.738

La voce si riferisce a depositi cauzionali.

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.

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	225.312	78.949	304.261
Totale rimanenze	225.312	78.949	304.261

Le rimanenze iscritte in Bilancio sono composte principalmente da farmaci, mezzi di contrasto, reattivi di laboratorio ed altri materiali consumabili; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 16.499 al valore netto contabile delle rimanenze apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

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).

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Si riportano le informazioni relative alle immobilizzazioni destinate alla vendita, inserite nell'attivo circolante ai sensi dell'OIC 16; l'importo è relativo al valore netto contabile al 30/09/2025 di una porzione immobiliare di proprietà della Società oggetto di cessione a terzi nel mese di novembre 2025 come da delibera del Consiglio di Amministrazione della Società precedentemente assunta nel mese di settembre 2025.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	78.419	78.419

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	9.782.739	2.443.588	12.226.327	12.226.327
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	58.875	58.535	117.410	117.410
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.438.936	212.036	1.650.972	1.650.972
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.614	(121.858)	76.756	76.756

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.042.116	277.817	1.319.933	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	336.520	210.574	547.094	547.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.857.800	3.080.692	15.938.492	14.618.559

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	12.225.726	288	313	12.226.327
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	117.410	-	-	117.410
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.650.972	-	-	1.650.972
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.756	-	-	76.756
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.319.933	-	-	1.319.933
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	547.094	-	-	547.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.937.891	288	313	15.938.492

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- crediti verso clienti	6.093.553	5.981.861	-111.692
- crediti verso clienti per fatture da emettere	4.131.404	6.790.545	2.659.141
- note credito da emettere		-46.570	-46.570
- fondo svalutazione crediti	-442.218	-499.509	-57.291
Totale crediti verso clienti	9.782.739	12.226.327	2.443.588

La voce dei crediti commerciali, esposta al netto del relativo fondo svalutazione, accoglie i crediti verso clienti e gli stanziamenti per fatture e note credito da emettere; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 1.043.123 al valore netto contabile dei crediti verso clienti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

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:

- f.do svalutazione crediti al 30.09.2024: Euro 442.218;
- f.do svalutazione crediti apportato dall'operazione di fusione: Euro 1.084;
- accantonamenti al f.do svalutazioni crediti esercizio 2025: Euro 117.020;
- utilizzo f.do svalutazione crediti esercizio 2025: Euro 9.271;
- rilascio f.do svalutazione crediti esercizio 2025: Euro 51.542;

- f.do svalutazione crediti al 30.09.2025: Euro 499.509.

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti si riferiscono a crediti commerciali vantati verso Alliance Medical Italia S.r.l.; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 118.680 al valore netto contabile dei crediti verso la capogruppo apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical S.r.l.	919.445	-109.001	810.444
Laboratorio Albaro S.r.l.	248.107	288.824	536.931
Alliance Medical Technologies S.r.l.	95.504	41.818	137.322
Imed S.r.l.	84.125	81.590	165.715
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	55.722	-55.722	
Centro di Radiologia S.r.l.	32.315	-32.315	
Luccioli S.r.l.	1.504	-944	560
Alliance Medical Germany GmbH	2.214	-2.214	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.438.936	212.036	1.650.972

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 32.922 al valore netto contabile dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Crediti tributari

Al 30/09/2025 la voce "crediti tributari" è composta da:

- crediti IRES per Euro 22.175;
- altri crediti tributari per Euro 54.581.

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 4.319 al valore netto contabile dei crediti tributari apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

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.

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 98.303 al valore netto contabile dei crediti per imposte anticipate apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Altri crediti

Al 30/09/2025 la voce "altri crediti" è così composta:

- crediti verso Inail per acconti versati Euro 63.275;
- anticipi a fornitori Euro 261.519;
- note credito da ricevere Euro 57.356;
- altri crediti diversi Euro 164.944.

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 27.823 al valore netto contabile degli altri crediti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Disponibilità liquide

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla data di 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	199.682	(112)	199.570
Denaro e altri valori in cassa	335.617	(194.543)	141.074
Totale disponibilità liquide	535.299	(194.655)	340.644

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 22.387 al valore netto contabile delle disponibilità liquide apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024; per maggiori informazioni sulla variazione delle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Si specifica che al 30/09/2025 l'importo di Euro 141.074 di depositi bancari e postali risulta vincolato quale garanzia prestata dalla Società alle banche per conto proprio.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.059.632	(272.691)	786.941
Totale ratei e risconti attivi	1.059.632	(272.691)	786.941

La voce include principalmente corrispettivi per affitti e noleggi pagati in anticipo; non esistono ratei e risconti attivi con durata superiore ai cinque anni.

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 81.528 al valore netto contabile dei ratei e risconti attivi apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si rammenta che, per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto contabile retroattivo al 01/10/2024, i dati al 30/09/2025 non sono direttamente confrontabili con i relativi dati comparativi al 30/09/2024, poichè i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante mentre i dati al 30/09/2025 derivano dal nuovo aggregato aziendale; maggiori informazioni sono fornite a commento delle singole voci di bilancio.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 23.784.627 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.150.000	-	-	-	-		1.150.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.062.454	-	-	4.000.000	-		5.062.454
Riserva legale	230.000	-	-	-	-		230.000
Altre riserve							
Riserva avanzo di fusione	606.849	-	2.849.747	-	(2)		3.456.594
Varie altre riserve	101.000	-	-	1	2		101.001
Totale altre riserve	707.849	-	2.849.747	1	-		3.557.595
Utili (perdite) portati a nuovo	5.765.242	2.676.144	-	-	-		8.441.386
Utile (perdita) dell'esercizio	2.676.144	(2.676.144)	-	-	-	5.343.192	5.343.192
Totale patrimonio netto	19.591.689	-	2.849.747	4.000.001	-	5.343.192	23.784.627

La voce "incrementi" è riconducibile al valore netto contabile dell'avanzo di fusione apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

La voce "decrementi" è riconducibile per Euro 4.000.000 al valore di dividendi distribuiti dalla Società alla controllante Alliance Medical Italia S.r.l. nel corso dell'esercizio, così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 22/07/2025.

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	5.062.454	C	A,B,C	5.062.454		9.000.000
Riserva legale	230.000	U	B	-		-
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	3.456.594	C	A,B,C	3.456.594		-
Varie altre riserve	101.001	C	A,B,C	101.000		3.100.000
Totale altre riserve	3.557.595			3.557.594		3.100.000
Utili portati a nuovo	8.441.386	U	A,B,C	8.441.386		7.500.000
Totale	18.441.435			17.061.434		19.600.000
Quota non distribuibile				295		
Residua quota distribuibile				17.061.139		

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

Al 30/09/2025 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	46.891	3.967.662	4.014.553
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.275.858	1.275.858
Utilizzo nell'esercizio	10.409	644.731	655.140
Altre variazioni	2.866	347.068	349.934
Totale variazioni	(7.543)	978.195	970.652
Valore di fine esercizio	39.348	4.945.857	4.985.205

La variazione del fondo per imposte rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 2.866 al valore netto contabile delle imposte differite apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

La voce "altri fondi" si riferisce a passività potenziali, ritenute probabili; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 347.068 al valore netto contabile dei fondi rischi apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024. L'accantonamento dell'esercizio degli altri fondi di Euro 1.275.858 è relativo per Euro 648.000 ad accantonamenti per fondi rischi ed oneri, e per la differenza ad importi allocati nelle rispettive voci di conto economico; gli incrementi dell'esercizio sono relativi a

stanziamenti effettuati per passività potenziali emerse durante l'anno. Gli utilizzi dell'esercizio sono relativi, per Euro 481.800, a rilasci di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti e ritenuti eccedenti al 30/09/2025.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 30/09/2025 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	5.829.862
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.116.677
Utilizzo nell'esercizio	813.883
Altre variazioni	555.710
Totale variazioni	858.504
Valore di fine esercizio	6.688.366

La voce "altre variazioni" è riconducibile al valore netto contabile del trattamento di fine rapporto apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	14.856.660	2.899.071	17.755.731	17.755.731
Debiti verso controllanti	15.858.238	(3.399.868)	12.458.370	12.458.370
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	212.440	339.390	551.830	551.830
Debiti tributari	510.751	(31.137)	479.614	479.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	790.363	162.704	953.067	953.067
Altri debiti	3.363.218	806.208	4.169.426	4.169.426

Totale debiti	35.591.670	776.368	36.368.038	36.368.038
----------------------	------------	---------	------------	------------

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	14.856.660	17.755.731	2.899.071
Fornitori entro esercizio:	9.705.196	11.651.074	1.945.878
Fatture da ricevere entro esercizio:	5.151.464	6.104.657	953.193
Totale debiti verso fornitori	14.856.660	17.755.731	2.899.071

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 861.789 al valore netto contabile dei debiti verso fornitori apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia Srl	15.410.071	12.259.356	-3.150.715
Alliance Medical Group Ltd	448.167	199.014	-249.153
Totale debiti verso imprese controllanti	15.858.238	12.458.370	-3.399.868

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 1.612.210 al valore netto contabile dei debiti verso controllanti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Al 30/09/2025 i debiti verso Alliance Medical Italia S.r.l. comprendono debiti derivanti dal rapporto di cash-pooling per Euro 1.742.180 (Euro 8.404.112 al 30/09/2024); la variazione rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 2.905.224 al valore netto contabile delle attività derivanti dal rapporto di gestione accentrata della tesoreria apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical S.r.l.	74.029	96.561	22.532
Laboratorio Albaro S.r.l.	4.908	5.867	959
Alliance Medical Germany GmbH	2.137	2.137	
Imed S.r.l.	78.940	232.620	153.680
Alliance Medical Holding		162.219	162.219
Alliance Medical Ltd	52.426	52.426	
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	212.440	551.830	339.390

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

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 217.025 al valore netto contabile dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP		38.259	38.259
Erario c.to IVA	47.386	13.877	61.263
Erario c.to ritenute dipendenti	131.668	-24.328	107.340
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	315.325	-63.842	251.483
Imposte sostitutive	16.372	4.897	21.269
Totale debiti tributari	510.751	-31.137	479.614

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 66.745 al valore netto contabile dei debiti tributari apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	293.717	361.085	67.368
Debiti verso Inail	49.126	50.988	1.862
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	447.520	540.994	93.474
Totale debiti previd. e assicurativi	790.363	953.067	162.704

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 68.878 al valore netto contabile dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Altri debiti

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 191.207 al valore netto contabile degli altri debiti apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Al 30/09/2025 la voce include debiti verso dipendenti per ratei tredicesima e quattordicesima, ferie/ROL maturate e non godute, bonus, e relativi contributi, per complessivi Euro 3.908.086.

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	Totale
Debiti verso fornitori	17.755.493	238	17.755.731
Debiti verso imprese controllanti	12.259.356	199.014	12.458.370
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	335.048	216.782	551.830
Debiti tributari	479.614	-	479.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	953.067	-	953.067
Altri debiti	4.169.426	-	4.169.426
Debiti	35.952.004	416.034	36.368.038

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	76.647	4.008	80.655
Risconti passivi	208.494	(3.046)	205.448
Totale ratei e risconti passivi	285.141	962	286.103

I risconti passivi si riferiscono principalmente a crediti per investimenti in beni strumentali; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 36.345 al valore netto contabile dei ratei e risconti passivi apportato per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto 01/10/2024.

Nota integrativa, conto economico

Si rammenta che, per effetto dell'intervenuta fusione per incorporazione nella Società delle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l. con effetto contabile retroattivo al 01/10/2024, i dati al 30/09/2025 non sono direttamente confrontabili con i relativi dati comparativi al 30/09/2024, poichè i dati dell'esercizio precedente sono relativi alla sola società incorporante mentre i dati al 30/09/2025 derivano dal nuovo aggregato aziendale; maggiori informazioni sono fornite a commento delle singole voci di bilancio.

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	78.851.654	89.849.823	10.998.169	13,95
Altri ricavi e proventi	3.750.170	3.322.823	-427.347	-11,40
Totali	82.601.824	93.172.646	10.570.822	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie; la variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 9.800.008 al valore dei ricavi consuntivati al 30/09/2024 dalle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l., fuse per incorporazione nella Società con effetto 01/10/2024.

Al 30/09/2025 la voce "altri ricavi e proventi" è così composta:

- ricavi infra gruppo per Euro 662.471;
- plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 72.567;
- affitti attivi per Euro 69.600;
- bolli su fatture clienti per Euro 358.249;
- sopravvenienze attive per Euro 1.656.849;
- contributi in conto esercizio: Euro 5.188;
- ricavi e proventi diversi per Euro 497.899.

Al 30/09/2025 le sopravvenienze attive includono per Euro 481.800 rilasci di fondi per rischi ed oneri ed per Euro 51.542 rilasci del fondo svalutazione credito a seguito di revisioni di stima delle probabilità di rischio, anche di mancato incasso, e/o degli importi da riconoscere alle controparti.

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	89.849.823
Totale	89.849.823

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	89.849.823
Totale	89.849.823

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	3.703.035	3.994.275	291.240	7,86
Per servizi	41.320.961	46.288.551	4.967.590	12,02
Per godimento di beni di terzi	2.429.589	2.657.246	227.657	9,37
Per il personale:				
a) salari e stipendi	13.244.846	14.311.988	1.067.142	8,06
b) oneri sociali	3.969.891	4.290.786	320.895	8,08
c) trattamento di fine rapporto	994.763	1.116.677	121.914	12,26
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.761.719	4.473.081	-288.638	-6,06
b) immobilizzazioni materiali	4.720.089	5.584.569	864.480	18,31
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	127.037	117.020	-10.017	-7,89
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-17.064	-62.449	-45.385	
Accantonamento per rischi	1.855.316	648.000	-1.207.316	-65,07
Oneri diversi di gestione	1.260.750	1.250.660	-10.090	-0,80
Totali	78.370.932	84.670.404	6.299.472	

La variazione della voce rispetto all'esercizio precedente è riconducibile per Euro 7.549.783 al valore dei costi della produzione consuntivati al 30/09/2024 dalle società Centro Diagnostico Castellano S.r.l. e Centro di Radiologia S.r.l., fuse per incorporazione nella Società con effetto 01/10/2024.

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 28.208.125, manutenzioni per Euro 4.416.638, costi intragruppo per Euro 2.775.329 ed energia elettrica per Euro 2.105.829.

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 al 30/09/2025.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	228
Altri	270.479
Totale	270.707

Al 30/09/2025 gli interessi passivi sono riconducibili per Euro 263.455 ad interessi passivi maturati sul conto corrente di cash pooling intragruppo.

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti" al 30/09/2025.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1	1
Altri proventi			57.377			57.377
Totali			57.377		1	57.378

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 al 30/09/2025, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	72.567	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	1.123.507	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	533.342	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	1.729.416	

Ai sensi dell'art. 2427, n. 13, del Codice Civile, si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali al 30/09/2025, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	648.000	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	185.698	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	269.565	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	10.274	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	1.113.537	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce "imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.496.931	1.707.547	114,07	3.204.478
Imposte relative a esercizi precedenti	-302.261	236.384	-78,21	-65.877
Imposte differite	5.484	-15.893	-289,81	-10.409
Imposte anticipate	-40.527	-138.987	342,95	-179.514
Totali	1.159.627	1.789.051		2.948.678

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)	2.252.609	1.072.602	3.325.211	24,00%	798.051	3,90%	129.683

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)	938.418	86.771	1.025.189	24,00%	246.045	-	-
Altre riprese (ires / irap)	336.254	(225.625)	110.629	24,00%	26.551	3,90%	4.315
Altre riprese (ires)	376.491	95.194	471.685	24,00%	113.204	-	-
Altre riprese (irap)	108.838	(55.391)	53.447	-	-	3,90%	2.084
Prdite fiscali	-	-	-	24,00%	-	-	-

La Società, in qualità di consolidata, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla consolidante Alliance Medical Italia S.r.l.; i rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata, sono definiti nel contratto di consolidamento. Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta.

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 30/09/2025.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	17
Impiegati	474
Operai	6
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	499

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; la Società non è dotata di sindaci.

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 ed altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	65.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	65.000

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 menzionare al riguardo, ad eccezione di quanto sotto riportato.

Nel corso dell'esercizio 2024, nell'ambito di una più complessiva operazione di rifinanziamento (il "Finanziamento") del Gruppo Alliance Medical in Italia a cui la Società appartiene, la Società ha sottoscritto, in qualità di garante, un contratto di finanziamento (il "Contratto") tra, inter alia, la capogruppo italiana Alliance Medical Italia S.r.l. ("AMI"), la collegata Alliance Medical S.r.l. ("AM") e la controllante Alliance Medical Group Ltd ("AMG"), da un lato, e gli istituti finanziari, dall'altro.

Il Finanziamento ha visto la sottoscrizione del Contratto, retto dalla legge inglese, da e tra, inter alia, AMG in qualità di "parent", AMI e AM in qualità di prenditori originari e garanti, e la Società in qualità di garante.

In linea con operazioni analoghe, il Contratto ha previsto, inter alia, la partecipazione della Società, nonché di AMI, AM e di talune altre società del Gruppo, al Finanziamento in qualità di “guarantor”, ciascuna concedendo una garanzia personale autonoma a prima richiesta in favore dei soggetti finanziatori, a garanzia delle obbligazioni di rimborso derivanti dal Contratto e dalla relativa documentazione finanziaria, ferme le limitazioni ed eccezioni previste dalla documentazione stessa.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nell’approvare l’assunzione delle obbligazioni sopra descritte ai sensi del Contratto, ha esaminato e validato le ragioni di interesse e convenienza per la Società al riguardo, convenendo che tale assunzione risulta adeguatamente controbilanciata da benefici effettivi che ne possono derivare per la Società, oltre ad essere finanziariamente sostenibile per la Società stessa.

In particolare, anche per gli effetti di cui agli artt. 2497 e 2497-ter del Codice Civile, gli Amministratori hanno rilevato che:

- ’ la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di AMI e che la richiesta alla Società di sottoscrivere il Contratto rientra nell’esercizio di detta attività (a sua volta subordinata all’attività di direzione e coordinamento esercitata da AMG su AMI);
- ’ la sottoscrizione del Contratto da parte della Società è necessaria per consentire a, tra gli altri, AMI di adempiere agli obblighi di cui al Contratto stesso, che rappresenta un’importante risorsa finanziaria per l’intero Gruppo nel suo complesso, e quindi anche per la Società, dal momento che anche le controllate di AMI (dirette ed indirette), compresa la Società, possono beneficiare: i) di supporto finanziario indiretto a condizioni vantaggiose, mediante finanziamenti infragruppo; nonché, ii) dei maggiori flussi di cassa di AMI e AM derivanti dal Finanziamento grazie al rapporto di tesoreria accentrata attualmente in essere, tra, tra gli altri, i prenditori e la Società, permettendo di massimizzare l’utilizzo delle ulteriori risorse finanziarie derivanti dal Finanziamento per mezzo della gestione centralizzata dei flussi di cassa;
- ’ le obbligazioni garantite dalla Società ai sensi del Contratto e della restante documentazione finanziaria non comprendono obbligazioni che, se garantite, possono determinare una violazione alle disposizioni di diritto italiano in materia di assistenza finanziaria;
- ’ ai sensi del Contratto, altre società del Gruppo hanno concesso garanzia personale e/o garanzie reali in relazione al Contratto stesso.

L’interesse della Società all’assunzione delle predette garanzie, pertanto, risiede nel complessivo contesto in cui il Finanziamento è stato assunto, volto, inter alia, alla razionalizzazione dell’assetto finanziario del Gruppo cui la Società appartiene e/o al sostegno delle esigenze di capitale circolante, di investimento, di ristrutturazione aziendale e/o di sviluppo del business di AMI, AM e delle società dalle medesime controllate (anche indirettamente), compresa la Società.

A garanzia del corretto e puntuale adempimento delle obbligazioni derivanti dal Contratto e dagli altri documenti finanziari, pertanto, la Società e, tra le altre, AMI, AM e AMG sono state chiamate a costituire alcune garanzie reali, a garanzia di tutti gli obblighi dei prenditori per gli importi previsti nelle garanzie stesse, tra cui, per quanto interessa la Società:

- ’ pegno sulle quote della Società rappresentative dell’intero capitale sociale della stessa, rilasciato da parte del socio unico AMI;
- ’ pegno sui conti correnti bancari della Società;
- ’ cessione in garanzia di crediti di titolarità della Società rivenienti da debiti infragruppo di volta in volta esistenti.

La ripartizione dei proventi in caso di escussione delle garanzie è regolata da specifico accordo tra i creditori.

Si precisa che, ad oggi, non si evidenziano rischi potenziali di escussione delle garanzie rilasciate dalla Società.

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.

Si rimanda al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" per una descrizione degli impegni e delle garanzie assunte a favore di società del Gruppo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, del Codice Civile, non si rilevano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano presentare rischi o benefici rilevanti per la Società e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della stessa, ad eccezione di quanto riportato al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale".

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 data di chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427, 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 piccolo
Nome dell'impresa	Alliance Medical Italia s.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Lissone
Codice fiscale (per imprese italiane)	12817841005
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Registro Imprese Milano-Monza-Brianza-Lodi

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1), del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, 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 sulla Società.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2024	30/09/2023
B) Immobilizzazioni	124.662.076	124.598.979
C) Attivo circolante	42.499.244	36.729.038
D) Ratei e risconti attivi	37.525	5.956
Totale attivo	167.198.845	161.333.973
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	69.832.102	68.474.511
Utile (perdita) dell'esercizio	3.689.403	1.357.591
Totale patrimonio netto	74.521.505	70.832.102
B) Fondi per rischi e oneri	706.527	1.566.864
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.840	8.963
D) Debiti	91.915.563	88.926.044
E) Ratei e risconti passivi	39.410	-
Totale passivo	167.198.845	161.333.973

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2024	30/09/2023
A) Valore della produzione	4.002.538	4.422.303
B) Costi della produzione	7.464.194	7.265.097
C) Proventi e oneri finanziari	6.291.155	3.359.693
Imposte sul reddito dell'esercizio	(859.904)	(840.692)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.689.403	1.357.591

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

Ad eccezione di quanto sotto riportato, 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, art. 35, la Società non ha incassato nel corso dell'esercizio "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi od aiuti, in denaro od in natura" da pubbliche amministrazioni ed/od altri soggetti equiparati.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i seguenti proventi per contributi in conto esercizio, iscritti tra gli altri ricavi e proventi (contributi in conto esercizio) di Conto Economico al 30/09/2025:

- Euro 5.188, da Gestori Servizi Energetici S.p.A. ("GSE") quale contributo efficientamento energetico ex contratto del 31/01/2023 (ai sensi del D.M. 16/02/2016 e del DPR n. 445/00) per il riconoscimento degli incentivi per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili ed interventi di efficienza energetica di piccole dimensioni di cui al decreto del Ministro dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e con il Ministro delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali del 16/02/2016.

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti "aiuti di stato" e/o "aiuti de minimis" sono pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, cui si rimanda.

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	5.343.192
Totale	5.343.192

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 11 marzo 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nicholas James Burley

Il sottoscritto Nicholas James Burley, 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.

