

ALLIANCE MEDICAL SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GOFFREDO MAMELI 42/A 20851 LISSONE MB
Codice Fiscale	03725091007
Numero Rea	Monza e Brianza 1394236
P.I.	03725091007
Capitale Sociale Euro	3.000.000 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 Group Ltd
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alliance Medical Group Limited
Paese della capogruppo	Gran Bretagna

Stato patrimoniale

	30-09-2025	30-09-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.099	0
7) altre	530	914
Totale immobilizzazioni immateriali	1.629	914
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.460	17.825
3) attrezzature industriali e commerciali	115.321	109.425
4) altri beni	11.323	7.578
5) immobilizzazioni in corso e acconti	80.174	0
Totale immobilizzazioni materiali	217.278	134.828
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.164	4.164
Totale partecipazioni	4.164	4.164
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000.000	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000.000	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	416	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.479.616	5.479.741
Totale crediti verso altri	5.480.032	5.479.741
Totale crediti	15.480.032	5.479.741
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.484.196	5.483.905
Totale immobilizzazioni (B)	15.703.103	5.619.647
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	166.387	172.044
Totale rimanenze	166.387	172.044
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.067.231	3.373.701
Totale crediti verso clienti	3.067.231	3.373.701
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	737.890	483.190
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	737.890	483.190
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.011	20.193
Totale crediti tributari	158.011	20.193
5-ter) imposte anticipate	608.968	663.461
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.777	104.878
Totale crediti verso altri	60.777	104.878
Totale crediti	4.632.877	4.645.423

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.619.748	16.714.708
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.619.748	16.714.708
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	691	667
Totale disponibilità liquide	691	667
Totale attivo circolante (C)	13.419.703	21.532.842
D) Ratei e risconti	486.039	738.362
Totale attivo	29.608.845	27.890.851
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	7.937.212
IV - Riserva legale	600.000	600.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.236.853	2.697.322
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.911.528	539.531
Totale patrimonio netto	16.685.592	14.774.066
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	146.179	146.179
2) per imposte, anche differite	1.242	3.851
4) altri	6.690.880	6.856.114
Totale fondi per rischi ed oneri	6.838.301	7.006.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.348	15.046
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.830.349	3.117.944
Totale debiti verso fornitori	3.830.349	3.117.944
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.177	7.122
Totale debiti verso controllanti	14.177	7.122
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.567.734	2.257.716
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.567.734	2.257.716
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.893	206.341
Totale debiti tributari	38.893	206.341
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.947	45.643
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.947	45.643
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.217	457.899
Totale altri debiti	524.217	457.899
Totale debiti	6.042.317	6.092.665
E) Ratei e risconti	24.287	2.930
Totale passivo	29.608.845	27.890.851

Conto economico

	30-09-2025	30-09-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.964.629	9.067.525
5) altri ricavi e proventi		
altri	539.340	416.597
Totale altri ricavi e proventi	539.340	416.597
Totale valore della produzione	9.503.969	9.484.122
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.293.278	1.141.721
7) per servizi	3.128.794	3.951.998
8) per godimento di beni di terzi	517	1.183
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.578.383	1.358.063
b) oneri sociali	433.105	368.974
c) trattamento di fine rapporto	99.646	87.779
Totale costi per il personale	2.111.134	1.814.816
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	415	46.543
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.606	527.384
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	525
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.021	574.452
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.657	(55.205)
12) accantonamenti per rischi	306.200	1.149.523
14) oneri diversi di gestione	87.960	102.094
Totale costi della produzione	7.075.561	8.680.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.428.408	803.540
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	609.663	343.247
altri	147	147
Totale proventi diversi dai precedenti	609.810	343.394
Totale altri proventi finanziari	609.810	343.394
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150.987	14.256
altri	181.294	794
Totale interessi e altri oneri finanziari	332.281	15.050
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	277.529	328.344
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.705.937	1.131.884
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	742.525	799.382
imposte relative a esercizi precedenti	0	(12.846)
imposte differite e anticipate	51.884	(194.183)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	794.409	592.353
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.911.528	539.531

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	1.911.528	539.531
Imposte sul reddito	794.409	592.353
Interessi passivi/(attivi)	(277.529)	(328.344)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.428.408	803.540
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	306.200	1.150.048
Ammortamenti delle immobilizzazioni	142.021	573.927
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	99.646	87.781
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	547.867	1.811.756
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.976.275	2.615.296
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.657	(55.205)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	306.470	(101.707)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	712.405	(51.498)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	252.323	(675.317)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.357	(621)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(931.873)	757.659
Totale variazioni del capitale circolante netto	366.339	(126.689)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.342.614	2.488.607
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	277.529	328.344
(Imposte sul reddito pagate)	(921.824)	(757.423)
(Utilizzo dei fondi)	(471.434)	556.179
Altri incassi/(pagamenti)	(96.344)	(86.867)
Totale altre rettifiche	(1.212.073)	40.233
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.130.541	2.528.840
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(224.056)	(19.287)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.130)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000.291)	-
Disinvestimenti	-	124
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(2.509.674)
Disinvestimenti	8.094.960	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.130.517)	(2.528.837)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	24	3
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	667	664
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	667	664
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Danaro e valori in cassa	691	667
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	691	667

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 1.911.528, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 142.021 e dopo aver rilevato imposte per Euro 794.409.

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 redatto in ossequio alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni elaborati 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.

Pur in presenza di uno scenario macroeconomico caratterizzato dagli impatti sull'economia generale generati dai conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso, in base alle informazioni a disposizione, si ritiene per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

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 e 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

Il Bilancio, 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 osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si tiene 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 valutati distintamente.

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote ed ai criteri di seguito indicati, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione degli asset.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Migliorie su beni di terzi	minor periodo tra vita utile dell'immobilizzazione e scadenza del relativo contratto

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

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, 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 (sono 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
Impianti generici e specifici	7,5% - 10,0% - 15,0% - 20,0% - 30,0%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,0%
- Macchine ufficio elettroniche	20,0%

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

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

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

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

Non sono stati imputati oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

Rimanenze

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

Le rimanenze sono iscritte applicando il metodo FIFO.

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

Il valore delle scorte obsolete ed a lenta movimentazione è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

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

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 i quali gli effetti risultino 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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti già iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.lgs. 139/2015.

I crediti non valutati con il criterio del costo ammortizzato sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; a fini prudenziali, è 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

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono i crediti per la gestione accentrata della tesoreria in essere con la società correlata Alliance Medical Italia S.r.l.

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 e che avranno competenza economica in periodi successivi.

Relativamente ad eventuali ratei e risconti pluriennali, si provvede a verificare il mantenimento dell'originaria iscrizione e, laddove necessario, sono operate 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 di 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. 2364, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai debiti per i quali gli effetti risultino 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 i cui 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 ogni caso, ai debiti iscritti in Bilancio nell'esercizio precedente a quello di prima applicazione del D.Lgs. 139 /2015 non è applicata la valutazione al costo ammortizzato; in tal caso, i debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche tramite note di variazione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Ricavi

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

Nello specifico, la Società genera ricavi principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti per diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private; i ricavi sono rilevati proporzionalmente lungo la durata del contratto generalmente tramite fatturazioni di canoni mensili, in parte connessi al volume di attività svolta.

Eventuali ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene.

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

Costi

In generale, i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

I costi per servizi e per il personale sono contabilizzati nel momento in cui i servizi (principalmente manutenzioni e prestazioni da parte di personale medico) o le prestazioni di lavoro dipendente vengono resi alla Società.

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto.

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 di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale, il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" ed il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti 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 d'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 d'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 calcolate considerando l'IRES al 24,0% (così come previsto dall'art. 1, comma 61, della Legge 208 del 28 dicembre 2015 - Legge di Stabilità 2016) e l'IRAP al 3,9% (che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20, della Legge 190 del 23 dicembre 2014).

Uso di stime

La redazione del Bilancio richiede da parte della Direzione l'effettuazione di stime ed assunzioni che hanno effetti sui valori delle attività e delle passività e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento; le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno in futuro potrebbero differire da tali stime; le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflessi a Conto Economico nel momento in cui avviene la revisione della stima.

Le voci di bilancio interessate da talune assunzioni di incertezza sono la determinazione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi ed oneri; con riferimento alla stima dei 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 a seguito degli effetti dei conflitti russo-ucraino e medio-orientale in corso sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	719.666	199.399.160	6.970.756	207.089.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	719.666	199.399.160	6.969.842	207.088.668
Valore di bilancio	0	-	914	914
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.130	-	-	1.130
Ammortamento dell'esercizio	31	-	384	415
Totale variazioni	1.099	-	(384)	715
Valore di fine esercizio				
Costo	720.796	199.399.160	6.970.756	207.090.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	719.697	199.399.160	6.970.226	207.089.083
Valore di bilancio	1.099	-	530	1.629

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).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.295.243	8.586.230	460.591	-	23.342.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.277.418	8.476.805	453.013	-	23.207.236
Valore di bilancio	17.825	109.425	7.578	0	134.828
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.647	132.411	9.824	80.174	224.056
Ammortamento dell'esercizio	9.012	126.515	6.079	-	141.606
Totale variazioni	(7.365)	5.896	3.745	80.174	82.450
Valore di fine esercizio					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	14.296.890	8.718.641	470.415	80.174	23.566.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.286.430	8.603.320	459.092	-	23.348.842
Valore di bilancio	10.460	115.321	11.323	80.174	217.278

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie 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	4.164			4.164
Crediti verso:				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		10.000.000		10.000.000
d-bis) Verso altri	5.479.741	416	125	5.480.032
Totali	5.483.905	10.000.416	125	15.484.196

Le partecipazioni in altre imprese sono costituite da una quota di partecipazione al Consorzio delle Opere S.c.a.r. l..

Al 30/09/2025 l'incremento del saldo creditorio verso la correlata Alliance Medical Italia S.r.l. (impresa sottoposta al controllo delle controllanti) è interamente riconducibile all'avvenuta erogazione in favore della correlata di un finanziamento di Euro 10.000.000 con termine di rimborso al 30/09/2029.

Al 30/09/2025 i crediti verso altri sono principalmente costituiti da:

- depositi cauzionali per Euro 4.579.570, relativi al valore di imposte versate all'Erario nelle more di un contenzioso fiscale tuttora in essere;
- conti correnti vincolati per Euro 900.046, relativi al valore di garanzie prestate dalla Società a favore di terzi per la partecipazione, ed aggiudicazione, di gare per la fornitura di servizi ad enti pubblici.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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	172.044	(5.657)	166.387
Totale rimanenze	172.044	(5.657)	166.387

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).

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	3.373.701	(306.470)	3.067.231	3.067.231
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	483.190	254.700	737.890	737.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.193	137.818	158.011	158.011
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	663.461	(54.493)	608.968	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.878	(44.101)	60.777	60.777
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.645.423	(12.546)	4.632.877	4.023.909

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.067.231	-	3.067.231
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	724.653	13.237	737.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.011	-	158.011
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	608.968	-	608.968
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.777	-	60.777
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.619.640	13.237	4.632.877

Crediti verso clienti

Di seguito la composizione dei crediti verso clienti al 30/09/2025:

- crediti verso clienti per Euro 2.034.176;
- crediti per fatture da emettere per Euro 1.033.055;
- fondo svalutazione crediti per Euro 0.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti si è decrementato di Euro 525, rilasciato a sopravvenienza attiva.

F.do svalutazione crediti 30.09.2024	Rilasci	Utilizzi	Accantonamenti	F.do svalutazione crediti 30.09.2025
525	(525)	-	-	0

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Italia S.r.l.	345.416	271.884	617.300
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	59.568	19.581	79.149
Alliance Medical Technologies S.r.l.	1.000	3.197	4.197
Luccioli S.r.l.		1.000	1.000
Alliance Medical Holding ltd	13.237		13.237
Imed S.r.l.	19.655	-13.175	6.480
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	14.666	-14.666	
Centro di Radiologia S.r.l.	11.304	-11.304	
Laboratorio Albaro S.r.l.	18.344	-1.817	16.527
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	483.190	254.700	737.890

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		50.202	50.202
Crediti IRAP		6.655	6.655
Crediti IVA		86.511	86.511
Altri crediti tributari	20.193	-5.550	14.643
Totali	20.193	137.818	158.011

Attività per imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative principalmente a riprese su fondi per rischi ed oneri non deducibili fiscalmente; per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Ai sensi dell'OIC 31 e dell'OIC 14, la voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il saldo a credito verso la società Alliance Medical Italia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione del rapporto di tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario ed il rischio di perdita della controparte è ritenuto non significativo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	16.714.708	(8.094.960)	8.619.748
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	16.714.708	(8.094.960)	8.619.748

Al 30/09/2025 la variazione del saldo rispetto all'esercizio precedente risente dell'avvenuta erogazione nel corso dell'esercizio in favore della correlata Alliance Medical Italia S.r.l. di un finanziamento di nominali Euro 10.000.000, con termine di rimborso al 30/09/2029, iscritto al 30/09/2025 tra le immobilizzazioni finanziarie.

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
Denaro e altri valori in cassa	667	24	691
Totale disponibilità liquide	667	24	691

Ratei e risconti attivi

La composizione e la variazione 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	738.362	(252.323)	486.039
Totale ratei e risconti attivi	738.362	(252.323)	486.039

Al 30/09/2025 la voce è principalmente composta da risconti relativi ai costi sostenuti nell'esercizio 2024 dalla correlata Alliance Medical Italia S.r.l. e riaddebitati alla Società per l'ottenimento di una linea di credito pluriennale concessa in favore della Società.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 16.685.592 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4, del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	3.000.000	-	-		3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	-	-		7.937.212
Riserva legale	600.000	-	-		600.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	2.697.322	539.531	-		3.236.853
Utile (perdita) dell'esercizio	539.531	(539.531)	-	1.911.528	1.911.528
Totale patrimonio netto	14.774.066	-	2	1.911.528	16.685.592

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
Capitale	3.000.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.937.212	C	A, B, C	7.937.212
Riserva legale	600.000	C	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	3.236.853	U	A, B, C	3.236.853
Totale	14.774.064			11.174.065
Residua quota distribuibile				11.174.065

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.

Si segnala che successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, in data 09/12/2025 il socio unico, riunitosi in assemblea, ha deliberato la distribuzione, con effetto immediato, di dividendi per un ammontare complessivo di Euro 1.600.000 da prelevarsi dagli utili a nuovo.

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 trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	146.179	3.851	6.856.114	7.006.144
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	461.668	461.668
Utilizzo nell'esercizio	-	2.609	443.319	445.928
Altre variazioni	-	-	(183.583)	(183.583)
Totale variazioni	-	(2.609)	(165.234)	(167.843)
Valore di fine esercizio	146.179	1.242	6.690.880	6.838.301

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie le indennità da riconoscere agli agenti o rappresentanti in caso di risoluzione del rapporto di lavoro.

Al 30/09/2025 gli altri fondi includono passività di varia natura, tra cui si segnala un accantonamento di Euro 4.579.570 (invariato rispetto all'esercizio precedente) a fronte di probabili passività fiscali.

Tale passività fiscale origina da un contenzioso tributario, tuttora in essere, avente ad oggetto una presunta violazione in materia di ritenute d'imposta su interessi passivi relative all'esercizio 2010. In relazione a tale contenzioso si osserva che, in data 23/03/2018, la Società ha presentato ricorso presso la Suprema Corte di Cassazione al fine di vedere accolte le proprie doglianze. Al fine di limitare la passività relativa alla controversia in oggetto, la Società si è avvalsa della c.d. "procedura di rottamazione dei ruoli bis" di cui al D.L. n. 148 del 16.10.2017 che si è perfezionata in data 26.06.2018 mediante il versamento dell'importo di Euro 4.579.570 (importo iscritto al 30/09/2025, invariato rispetto all'esercizio precedente, tra le attività finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo).

Nel corso dell'esercizio la posta relativa agli altri fondi per rischi ed oneri si è incrementata di Euro 461.668 principalmente a fronte di nuove passività emerse nel corso dell'esercizio, mentre si è decrementata di Euro 443.319 a fronte di utilizzi e di Euro 183.583 a fronte di rilasci a seguito di revisione di stime effettuate in esercizi precedenti.

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	15.046
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.646
Utilizzo nell'esercizio	96.344
Totale variazioni	3.302
Valore di fine esercizio	18.348

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è iscritto nella voce D.14a) "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); non si rilevano debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.117.944	712.405	3.830.349	3.830.349
Debiti verso controllanti	7.122	7.055	14.177	14.177
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.257.716	(689.982)	1.567.734	1.567.734
Debiti tributari	206.341	(167.448)	38.893	38.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.643	21.304	66.947	66.947
Altri debiti	457.899	66.318	524.217	524.217
Totale debiti	6.092.665	(50.348)	6.042.317	6.042.317

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.117.944	3.830.349	712.405
Fornitori entro esercizio:	1.860.749	2.333.150	472.401
- altri	1.860.749	2.333.150	472.401
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.257.195	1.497.199	240.004
- altri	1.257.195	1.497.199	240.004
Totale debiti verso fornitori	3.117.944	3.830.349	712.405

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	825.179	100.834	-724.345
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	935.346	813.544	-121.802
Alliance Medical Technologies S.r.l.	351.472	351.472	
Alliance Medical Holdings Ltd	12.978	12.978	
Alliance Medical Ltd	132.741	288.906	156.165
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.257.716	1.567.734	-689.982

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	100.027	-100.027	
Debito IRAP	22.415	-22.415	
Erario c.to IVA	38.826	-38.826	
Erario c.to ritenute dipendenti	14.748	4.958	19.706
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	30.282	-11.146	19.136
Imposte sostitutive	43	8	51
Totale debiti tributari	206.341	-167.448	38.893

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	23.169	41.927	18.758
Debiti verso Inail	4.940	5.430	490
Debiti verso Enasarco	6.075	6.075	
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.459	13.515	2.056
Totale debiti previd. e assicurativi	45.643	66.947	21.304

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio relativo alla voce al 30/09/2025:

- debiti verso dipendenti per Euro 333.404, principalmente relativi a ratei per tredicesima e quattordicesima mensilità, ferie/ROL maturati e non goduti, e relativi contributi;
- debiti verso ex soci aziende acquisite per Euro 70.811;
- altri debiti diversi per Euro 120.002.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso fornitori	3.782.403	42.272	5.674	3.830.349
Debiti verso imprese controllanti	-	14.177	-	14.177
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.265.850	301.884	-	1.567.734
Debiti tributari	38.893	-	-	38.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.947	-	-	66.947
Altri debiti	524.217	-	-	524.217
Debiti	5.678.310	358.333	5.674	6.042.317

Ratei e risconti passivi

Si forniscono 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	-	21.432	21.432
Risconti passivi	2.930	(75)	2.855
Totale ratei e risconti passivi	2.930	21.357	24.287

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si forniscono 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	9.067.525	8.964.629	-102.896	-1,13
Altri ricavi e proventi	416.597	539.340	122.743	29,46
Totali	9.484.122	9.503.969	19.847	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono principalmente derivanti da contratti per servizi di outsourcing di reparti di diagnostica (sia personale che apparecchiature) presso strutture pubbliche e private.

Al 30/09/2025 la voce "Altri ricavi e proventi" è composta da ricavi intragruppo per Euro 108.352 (Euro 125.537 nel precedente esercizio) e sopravvenienze attive per Euro 430.573 (Euro 290.165 nel precedente esercizio), delle quali Euro 525 relative al rilascio del fondo svalutazione crediti accantonato in esercizi precedenti ed Euro 183.583 relative a parziale rilascio di fondi per rischi ed oneri accantonati in esercizi precedenti e risultati eccedenti al 30/09/2025.

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
Attività di outsourcing	8.443.926
Vendita mezzi di contrasto	520.703
Totale	8.964.629

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 precisa che i ricavi sono interamente generati in Italia.

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	1.141.721	1.293.278	151.557	13,27
Per servizi	3.951.998	3.128.794	-823.204	-20,83

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	1.183	517	-666	-56,30
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.358.063	1.578.383	220.320	16,22
b) oneri sociali	368.974	433.105	64.131	17,38
c) trattamento di fine rapporto	87.779	99.646	11.867	13,52
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	46.543	415	-46.128	-99,11
b) immobilizzazioni materiali	527.384	141.606	-385.778	-73,15
d) svalut.ni crediti att. circolante	525		-525	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-55.205	5.657	60.862	
Accantonamento per rischi	1.149.523	306.200	-843.323	-73,36
Oneri diversi di gestione	102.094	87.960	-14.134	-13,84
Totali	8.680.582	7.075.561	-1.605.021	

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti e materiale sanitario da utilizzarsi nelle prestazioni di servizi sanitari.

Al 30/09/2025 i costi per servizi includono principalmente costi di manutenzione per Euro 981.043 (Euro 979.970 nel precedente esercizio), prestazioni di terzi (medici e assistenti sanitari) per Euro 1.691.816 (Euro 1.791.774 nel precedente esercizio), costi di ricerca e selezione del personale per Euro 78.019 (Euro 115.930 nel precedente esercizio) e servizi intragruppo per Euro 279.661 (Euro 442.424 nel precedente esercizio).

Al 30/09/2025 gli oneri diversi di gestione includono sopravvenienze passive per Euro 82.731 (Euro 94.184 nel precedente esercizio).

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	181.294
Altri	150.987
Totale	332.281

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

- interessi attivi per cash pooling per Euro 511.883 verso Alliance Medical Italia S.r.l.;
- interessi attivi su contratto di finanziamento in essere con Alliance Medical Italia S.r.l. Euro 97.780;
- interessi attivi verso banche per Euro 147.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	799.382	-56.857	-7,11	742.525
Imposte relative a esercizi precedenti	-12.846	12.846	-100,00	
Imposte anticipate	-194.183	246.067	-126,72	51.884
Totali	592.353	202.056		794.409

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 esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati od addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	525		-525			
Amm.to avviamento e marchi	245.541		21.186		266.727	
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.950.448	1.710.222	-191.653	-247.735	1.758.795	1.462.487
Fondo trattamento di quiescenza	87.726				87.726	
Altre differenze	182.703	120.410	-21.914	37.578	160.789	157.988
Totale differenze temporanee deducibili	2.466.943	1.830.632	-192.906	-210.157	2.274.037	1.620.475
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	592.066	71.395	-46.297	-8.196	545.769	63.199
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	16.044		-10.869		5.175	
Totale differenze temporanee imponibili	16.044		-10.869		5.175	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Debiti per imposte differite	3.851		-2.609		1.242	
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	659.610		-51.884		607.726	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	659.610		-51.884		607.726	
- imputate a Conto economico			-51.884			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

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	3
Impiegati	40
Totale Dipendenti	44

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si segnala che l'importo complessivo delle garanzie prestate dalla Società a favore di terzi, prevalentemente per partecipazione ed aggiudicazione di gare, è pari ad Euro 493.291.

Si segnala altresì quanto segue.

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 prestatore e garante, un contratto di finanziamento (il "Contratto") tra, inter alia, la Società, la consociata Alliance Medical Italia S.r.l. ("AMI") 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" e la Società e AMI in qualità di prestatori originari e garanti.

Il Contratto, oltre alle condizioni di prassi per questo tipo di operazioni, presenta le seguenti caratteristiche principali in favore della Società:

- una linea di credito per massimi Euro 40,0 milioni, messa a disposizione in favore della Società e di AMI, finalizzata a finanziarie o rifinanziare acquisizioni ed investimenti in capex, a determinate condizioni (la "Linea di Credito").

In linea con operazioni analoghe, il Contratto prevede, inter alia, la partecipazione della Società, nonché di AMI 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 Contratto prevede, inoltre, talune dichiarazioni e garanzie ed alcuni obblighi informativi e finanziari ed impegni generali, oltre ad includere taluni casi di inadempimento legati, tra le altre cose, anche al mancato rispetto delle obbligazioni e/o dei parametri finanziari di cui al Contratto stesso e/o degli impegni generali ivi menzionati.

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 ed 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 AMG;
- privilegio speciale da costituirsi da parte della Società su alcuni beni mobili della stessa;
- 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;
- garanzia su crediti derivanti da eventuali contratti di hedging.

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

Poiché la Società ha sottoscritto il Contratto anche in qualità di garante, oltre che di prenditore, 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 AMG e che la richiesta alla Società di sottoscrivere il Contratto rientra nell'esercizio di detta attività;
- lo statuto della Società non include previsioni che precludono la sottoscrizione del Contratto;
- la sottoscrizione del Contratto rappresenta un'importante risorsa finanziaria per la Società che, in qualità di prenditore, beneficerà di supporto finanziario diretto a condizioni vantaggiose;
- le obbligazioni garantite dalla Società ai sensi del Contratto e della restante documentazione finanziaria non comprendono obbligazioni che, se garantite, potrebbero 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 tale 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 della Società, di AMI e delle società dalle medesime controllate (anche indirettamente).

Si precisa che, ad oggi, la Società non ha attinto alcun importo dalla Linea di Credito e che 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.

Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato l'erogazione di un finanziamento di nominali Euro 10.000.000, con scadenza al 30 settembre 2029, in favore della correlata Alliance Medical Italia S.r.l. (società interamente posseduta dallo stesso socio unico della Società).

Si rinvia al precedente paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" per una descrizione degli impegni e delle garanzie assunti 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, si segnala che (ad eccezione di quanto precedentemente riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" in relazione ad impegni e garanzie rilasciati a favore di società del Gruppo) non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti per la Società e la cui conoscenza sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società stessa.

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

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

In data 09/12/2025 il socio unico, riunitosi in assemblea, ha deliberato la distribuzione, con effetto immediato, di dividendi per un ammontare complessivo di Euro 1.600.000 da prelevarsi dagli utili a nuovo. Questo non comporta effetti sulla continuità aziendale.

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, nn. 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 Group Limited
Città (se in Italia) o stato estero	Gran Bretagna

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

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

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

L'attività di direzione e coordinamento di Alliance Medical S.r.l. è svolta dalla società Alliance Medical Group Ltd, con sede a Warwick nel Regno Unito.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile; si precisa che i valori contabili sono espressi in £/000.

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	573.565	121.074
C) Attivo circolante	21.845	232.483
Totale attivo	595.410	353.557
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2	1
Riserve	107.792	84.285
Utile (perdita) dell'esercizio	445.472	(13.195)
Totale patrimonio netto	553.266	71.091
D) Debiti	42.144	282.466
Totale passivo	595.410	353.557

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

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 art. 35, la Società non ha incassato nel corso dell'esercizio "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, da pubbliche amministrazioni e/o altri soggetti equiparati".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	1.911.528
Totale	1.911.528

Dichiarazione di conformità del bilancio

LISSONE, 13 gennaio 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

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.