

## IMED SRL a socio unico

### Bilancio di esercizio al 30-09-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFIERI 13 35125 PADOVA PD
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	Padova 226723
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60.000 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 SRL
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.695	30.187
5) avviamento	537.960	700.294
7) altre	2.457.137	2.147.856
Totale immobilizzazioni immateriali	3.031.792	2.878.337
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.991.039	2.309.734
3) attrezzature industriali e commerciali	130.278	101.749
4) altri beni	197.941	234.637
5) immobilizzazioni in corso e acconti	68.220	6.566
Totale immobilizzazioni materiali	3.387.478	2.652.686
Totale immobilizzazioni (B)	6.419.270	5.531.023
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.020	29.098
Totale rimanenze	36.020	29.098
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	920.367	1.015.594
Totale crediti verso clienti	920.367	1.015.594
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.542	31.289
Totale crediti verso controllanti	98.542	31.289
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.868	107.089
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	188.868	107.089
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.312	6.024
Totale crediti tributari	31.312	6.024
5-ter) imposte anticipate		
	132.301	158.513
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.814	30.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.794	95.794
Totale crediti verso altri	132.608	125.893
Totale crediti	1.503.998	1.444.402
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.300.761	2.457.704
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.300.761	2.457.704
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	18.834	24.981
Totale disponibilità liquide	18.834	24.981
Totale attivo circolante (C)	2.859.613	3.956.185
D) Ratei e risconti		
	38.997	91.524
Totale attivo	9.317.880	9.578.732

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.686.602	1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	1.547
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1.688.150	1.688.150
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	988.889	1.977.049
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.506.287	1.511.840
Totale patrimonio netto	4.255.326	5.249.039
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.316	11.183
4) altri	387.466	482.197
Totale fondi per rischi ed oneri	391.782	493.380
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	946.965	856.098
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.615.729	1.081.098
Totale debiti verso fornitori	1.615.729	1.081.098
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.855	1.245.171
Totale debiti verso controllanti	1.370.855	1.245.171
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.793	151.276
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	194.793	151.276
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.763	108.526
Totale debiti tributari	20.763	108.526
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.215	111.760
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.215	111.760
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.875	277.938
Totale altri debiti	284.875	277.938
Totale debiti	3.720.230	2.975.769
E) Ratei e risconti		
	3.577	4.446
Totale passivo	9.317.880	9.578.732

## Conto economico

	30-09-2025	30-09-2024
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.010.370	11.551.531
5) altri ricavi e proventi		
altri	330.661	270.579
Totale altri ricavi e proventi	330.661	270.579
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.341.031</b>	<b>11.822.110</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.434	181.664
7) per servizi	5.653.727	5.689.970
8) per godimento di beni di terzi	422.625	447.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.499.731	1.485.447
b) oneri sociali	455.059	458.262
c) trattamento di fine rapporto	123.338	115.795
Totale costi per il personale	2.078.128	2.059.504
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	388.067	388.443
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	491.988	444.427
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.258	5
Totale ammortamenti e svalutazioni	881.313	832.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.922)	(6.636)
12) accantonamenti per rischi	3.904	415.714
14) oneri diversi di gestione	121.737	113.037
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.332.946</b>	<b>9.733.404</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.008.085	2.088.706
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	98.542	31.289
Totale proventi diversi dai precedenti	98.542	31.289
Totale altri proventi finanziari	98.542	31.289
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	17
17-bis) utili e perdite su cambi	(38)	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>98.498</b>	<b>31.272</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.106.583	2.119.978
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	586.722	737.296
imposte relative a esercizi precedenti	(5.771)	(5.771)
imposte differite e anticipate	19.345	(123.387)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	600.296	608.138
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.506.287</b>	<b>1.511.840</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.506.287	1.511.840
Imposte sul reddito	600.296	608.138
Interessi passivi/(attivi)	(98.536)	(31.272)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.008.047	2.088.706
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	5.162	415.719
Ammortamenti delle immobilizzazioni	880.055	832.870
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	123.338	115.795
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.008.555</b>	<b>1.364.384</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.016.602	3.453.090
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.922)	(6.636)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	93.969	(68.091)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	534.631	(146.191)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	52.527	(16.194)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(869)	(1.380)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	92.783	221.167
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>766.119</b>	<b>(17.325)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.782.721	3.435.765
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	98.536	31.272
(Imposte sul reddito pagate)	(644.939)	(693.457)
(Utilizzo dei fondi)	(98.635)	1.197
Altri incassi/(pagamenti)	(32.471)	(193.690)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(677.509)</b>	<b>(854.678)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>3.105.212</b>	<b>2.581.087</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.226.780)	381.798
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(541.522)	(650.214)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	1.156.943	(2.315.299)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(611.359)</b>	<b>(2.583.715)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.500.000)	2
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(2.500.000)</b>	<b>2</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(6.147)</b>	<b>(2.626)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	24.981	27.607
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>24.981</b>	<b>27.607</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Danaro e valori in cassa	18.834	24.981
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.834	24.981

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.506.287, dopo aver rilevato ammortamenti e svalutazioni per Euro 881.313 ed imposte per Euro 600.296.

## 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 redatto nel rispetto dei principi della chiarezza, della veridicità e della 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.

Con riferimento all'attuale contesto geo-politico mondiale, la Società si è organizzata per poter proseguire nell'erogazione dei propri servizi, con l'obiettivo di limitarne gli impatti economici che ne potrebbero derivare; a tale riguardo, seppur nell'esercizio in esame la Società (sia per la tipologia di attività svolta sia per le misure che è riuscita a porre in essere) non abbia avuto impatti significativi da tali eventi, si precisa che, allo stato attuale, non è possibile prevedere in maniera adeguata eventuali ulteriori effetti nel corso del corrente esercizio derivanti da tali eventi e/o da un loro protrarsi oltre le attese.

La struttura del Bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è 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 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**

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

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.

#### **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 ed ai criteri di seguito indicati, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione degli asset.

I costi di impianto ed ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo ed ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo del disavanzo da annullamento relativo all'operazione di fusione avvenuta nel corso del 2014, pari ad Euro 914.348, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185 e viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi; tale periodo non supera la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Del pari, l'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo dell'intero disavanzo da annullamento derivante dall'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2016, pari ad Euro 1.591.737, è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, comma 10, del D.L. 29.11.2018 n. 185; non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile di tale avviamento, lo stesso viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi, periodo che non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili, sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione sottostante il bene materiale cui la miglioria si riferisce.

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 in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna; tale costo è comprensivo degli eventuali 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 e macchinari	12,5%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%
Altri beni (principalmente attrezzature d'ufficio, mobili e arredi, computers ed attrezzature IT)	12,5% - 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.

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

## **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 LIFO a scatti annuali ed 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.

## **Crediti**

---

I crediti sono iscritti 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 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**

---

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono i crediti derivanti dal rapporto di gestione accentrata della tesoreria in essere con la controllante 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, ad operare 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. 2364, comma 4, del Codice Civile, non viene applicato ai debiti per i quali 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 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 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 per prestazioni sanitarie verso pazienti persone fisiche (tramite Sistema Sanitario Nazionale o fondi di previdenza) e verso aziende (es. prestazioni sanitarie verso dipendenti delle aziende clienti); tali prestazioni vengono fornite attraverso centri diagnostici, specializzati in diagnostica per immagini. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione.

I proventi di natura finanziaria vengono rilevati secondo il principio della competenza temporale.

### *Costi*

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

I costi per acquisto di materiali sono riconosciuti nel momento in cui vi è il passaggio di proprietà del bene oggetto di acquisto mentre i costi per servizi vengono riconosciuti nel momento in cui il servizio è reso o, per i servizi continuativi, nella modalità *pro-rata temporis*.

Gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati secondo il principio della competenza temporale.

## **Imposte sul reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e 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 al 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 per rischi ed oneri; con riferimento alla stima del fondo per 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 o di esito di un procedimento contenzioso e non si può pertanto escludere che in esercizi futuri possano rilevarsi oneri, ad oggi non stimabili, per un peggioramento dello stato dei contenziosi e del livello di solvibilità delle controparti, anche

in considerazione del generale deterioramento della solvibilità dei mercati a seguito dell'effetto dell'attuale contesto geo-politico mondiale sull'operatività dei clienti e sulla loro capacità di generazione di cassa.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	71.917	277.508	209.611	2.506.085	2.895.664	5.960.785
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.917	247.321	209.611	1.805.791	747.808	3.082.448
<b>Valore di bilancio</b>	-	30.187	-	700.294	2.147.856	2.878.337
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	26.132	-	-	515.390	541.522
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	19.624	-	162.334	206.109	388.067
<b>Totale variazioni</b>	-	6.508	-	(162.334)	309.281	153.455
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	71.917	303.640	209.611	2.506.085	3.411.054	6.502.307
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.917	266.945	209.611	1.968.125	953.917	3.470.515
<b>Valore di bilancio</b>	-	36.695	-	537.960	2.457.137	3.031.792

#### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione; l'incremento dell'esercizio di Euro 515.390 si riferisce in particolare a lavori per un nuovo macchinario per la risonanza magnetica.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	5.169.197	194.369	986.854	6.566	6.356.986
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.859.463	92.620	752.217	-	3.704.300
<b>Valore di bilancio</b>	2.309.734	101.749	234.637	6.566	2.652.686
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.130.109	50.416	33.450	61.654	1.275.629
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	48.350	-	499	-	48.849
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	400.454	21.887	69.647	-	491.988
<b>Totale variazioni</b>	681.305	28.529	(36.696)	61.654	734.792
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.936.836	244.785	1.019.023	68.220	7.268.864
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.945.797	114.507	821.082	-	3.881.386
<b>Valore di bilancio</b>	2.991.039	130.278	197.941	68.220	3.387.478

## Impianti e macchinari

Al 30/09/2025 si riferiscono ad impianti generici (Euro 57.408) e macchinari (Euro 2.933.631); l'incremento dell'esercizio è originato principalmente dalla fornitura di un nuovo macchinario di risonanza magnetica.

## Altri beni

Al 30/09/2025 si riferiscono ad attrezzatura da ufficio (Euro 74.575), arredi (Euro 98.941) ed apparecchiature informatiche (Euro 24.425).

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	29.098	6.922	36.020
<b>Totale rimanenze</b>	29.098	6.922	36.020

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 all'andamento dell'attività operativa.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.015.594	(95.227)	920.367	920.367	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	31.289	67.253	98.542	98.542	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	107.089	81.779	188.868	188.868	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	6.024	25.288	31.312	31.312	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	158.513	(26.212)	132.301		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	125.893	6.715	132.608	36.814	95.794
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.444.402	59.596	1.503.998	1.275.903	95.794

Al 30/09/2025 i crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 1.258; si precisa che la maggior parte dei crediti verso clienti riguarda ASL ed enti privati.

Nel corso del periodo il fondo svalutazione crediti nel periodo si è incrementato di Euro 1.258 e vi sono stati utilizzi per Euro 133.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono interamente riconducibili a soggetti debitori nazionali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	493.298	441.571	-51.727
Crediti commerciali per fatture da emettere	522.429	480.054	-42.375
Fondo svalutazione crediti	-133	-1.258	-1.125
Totale crediti verso clienti	1.015.594	920.367	-95.227

### Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	65.393	110.536	175.929
Centro Diagnostico Castellano S.r.l.	21.715	-21.715	
Laboratorio Albaro S.r.l.	6.750	6.189	12.939
Centro di Radiologia S.r.l.	13.231	-13.231	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	107.089	81.779	188.868

**Crediti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	4.568		4.568
Crediti IRAP		25.288	25.288
Altri crediti tributari	1.456		1.456
<b>Totali</b>	<b>6.024</b>	<b>25.288</b>	<b>31.312</b>

**Altri crediti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	30.099	36.814	6.715
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	22.135	27.621	5.486
- altri	7.964	9.193	1.229
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	95.794	95.794	
Depositi cauzionali in denaro	95.794	95.794	
Altri crediti:			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>125.893</b>	<b>132.608</b>	<b>6.715</b>

**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).

La voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" (cd. cash pooling) comprende il credito verso la controllante Alliance Medical Italia S.r.l.

Si segnala che le condizioni contrattuali che regolano la gestione della 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
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	2.457.704	(1.156.943)	1.300.761
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>2.457.704</b>	<b>(1.156.943)</b>	<b>1.300.761</b>

**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
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	24.981	(6.147)	18.834

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	24.981	(6.147)	18.834

## 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
<b>Risconti attivi</b>	91.524	(52.527)	38.997
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	91.524	(52.527)	38.997

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

Non sussistono, al 30/09/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 4.255.326 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	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	-	-		1.686.602
Riserva avanzo di fusione	1.547	-	-		1.547
Varie altre riserve	1	-	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	1.688.150	-	-		1.688.150
Utili (perdite) portati a nuovo	1.977.049	1.511.840	2.500.000		988.889
Utile (perdita) dell'esercizio	1.511.840	(1.511.840)	-	1.506.287	1.506.287
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.249.039	-	2.500.000	1.506.287	4.255.326

Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi Euro 2.500.000 prelevati dagli utili a nuovo.

#### 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	60.000	C		-	-
Riserva legale	12.000	U	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.686.602	U	A, B, C	1.686.602	-
Riserva avanzo di fusione	1.547	U	A, B, C	1.547	-
Varie altre riserve	1			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.688.150			1.688.149	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Utili portati a nuovo	988.889	U	A, B, C	988.889	1.000.000
<b>Totale</b>	2.749.039			2.677.038	1.000.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.677.038	

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 sono rappresentate 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	11.183	482.197	493.380
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	46.683	46.683
Utilizzo nell'esercizio	6.867	111.349	118.216
Altre variazioni	-	(30.065)	(30.065)
<b>Totale variazioni</b>	(6.867)	(94.731)	(101.598)
Valore di fine esercizio	4.316	387.466	391.782

## 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.

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	856.098
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	123.338
Utilizzo nell'esercizio	32.471
<b>Totale variazioni</b>	90.867
Valore di fine esercizio	946.965

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.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
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.081.098	534.631	1.615.729	1.615.729
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.245.171	125.684	1.370.855	1.370.855
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	151.276	43.517	194.793	194.793
<b>Debiti tributari</b>	108.526	(87.763)	20.763	20.763
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	111.760	121.455	233.215	233.215
<b>Altri debiti</b>	277.938	6.937	284.875	284.875
<b>Totale debiti</b>	<b>2.975.769</b>	<b>744.461</b>	<b>3.720.230</b>	<b>3.720.230</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.081.098	1.615.729	534.631
Fornitori entro esercizio:	508.664	957.229	448.565
Fatture da ricevere entro esercizio:	572.434	658.500	86.066
Totale debiti verso fornitori	1.081.098	1.615.729	534.631

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Italia S.r.l.	1.210.478	1.295.304	84.826
Alliance Medical Group Ltd	34.693	75.551	40.858
Totale debiti verso imprese controllanti	1.245.171	1.370.855	125.684

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Alliance Medical Diagnostic S.r.l.	102.171	170.632	68.461
Alliance Medical S.r.l.	23.979	9.021	-14.958
Centro di Radiologia S.r.l.	9.986		-9.986
Alliance Medical Holdings Ltd	15.140	15.140	
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	151.276	194.793	43.517

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	38.700	-38.700	
Erario c.to IVA	3.936	-1.414	2.522
Erario c.to ritenute dipendenti	16.702	-3.246	13.456

Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	46.680	-44.968	1.712
Imposte sostitutive	2.508	565	3.073
Totale debiti tributari	108.526	-87.763	20.763

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	33.616	37.127	3.511
Debiti verso Inail	5.221	4.702	-519
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	72.923	191.386	118.463
Totale debiti previd. e assicurativi	111.760	233.215	121.455

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	277.938	284.875	6.937
Debiti verso dipendenti/assimilati	235.764	243.118	7.354
Altri debiti:			
- altri	42.174	41.757	-417
Totale Altri debiti	277.938	284.875	6.937

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ad eccezione di un importo di Euro 75.551 verso società controllanti extra-UE e di Euro 15.140 verso imprese extra-UE sottoposte al controllo delle controllanti, si specifica che al 30/09/2025 i debiti sono interamente riferibili a soggetti creditori nazionali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si specifica che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### 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
<b>Risconti passivi</b>	4.446	(869)	3.577
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	4.446	(869)	3.577

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	11.551.531	11.010.370	-541.161	-4,68
Altri ricavi e proventi	270.579	330.661	60.082	22,20
<b>Totali</b>	<b>11.822.110</b>	<b>11.341.031</b>	<b>-481.079</b>	

Al 30/09/2025 la voce "Altri ricavi e proventi" comprende sopravvenienze attive per Euro 79.843 (Euro 42.272 al 30/09/2024), delle quali Euro 30.065 relative a rilasci di accantonamenti per fondi rischi ed oneri rilevati in precedenti esercizi.

### 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
<b>Prestazioni di servizi</b>	11.010.370
<b>Totale</b>	<b>11.010.370</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono interamente composti da ricavi per prestazioni sanitarie.

### 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
<b>Italia</b>	11.010.370
<b>Totale</b>	<b>11.010.370</b>

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue vengono evidenziate 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	181.664	178.434	-3.230	-1,78

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	5.689.970	5.653.727	-36.243	-0,64
Per godimento di beni di terzi	447.276	422.625	-24.651	-5,51
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.485.447	1.499.731	14.284	0,96
b) oneri sociali	458.262	455.059	-3.203	-0,70
c) trattamento di fine rapporto	115.795	123.338	7.543	6,51
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	388.443	388.067	-376	-0,10
b) immobilizzazioni materiali	444.427	491.988	47.561	10,70
d) svalut.ni crediti att. circolante	5	1.258	1.253	25.060,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-6.636	-6.922	-286	
Accantonamento per rischi	415.714	3.904	-411.810	-99,06
Oneri diversi di gestione	113.037	121.737	8.700	7,70
<b>Totali</b>	<b>9.733.404</b>	<b>9.332.946</b>	<b>-400.458</b>	

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 prestazioni di terzi (medici e personale sanitario) per Euro 3.641.231 (Euro 3.748.639 nell'esercizio precedente), manutenzioni per Euro 478.017 (Euro 375.925 nell'esercizio precedente), servizi e materiali di pulizia per Euro 116.120 (Euro 119.326 nell'esercizio precedente), energia elettrica per Euro 188.075 (Euro 179.724 nell'esercizio precedente) ed assicurazioni per Euro 83.136 (Euro 85.684 nell'esercizio precedente).

I costi per godimento beni di terzi sono principalmente relativi ad affitti (Euro 411.707 al 30/09/2025, Euro 420.583 nell'esercizio precedente).

### **Costi per il personale**

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

### **Ammortamenti**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della stimata durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

### **Costi di entità od incidenza eccezionale**

La Società non ha rilevato significativi costi di entità od incidenza eccezionale nel corso dell'esercizio; al 30/09/2025 le sopravvenienze passive ammontano ad Euro 24.830 (Euro 49.025 nell'esercizio precedente).

## **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	2
Altri	4
<b>Totale</b>	<b>6</b>

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi			98.542			98.542
<b>Totale</b>			<b>98.542</b>			<b>98.542</b>

## 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	737.296	-150.574	-20,42	586.722
Imposte relative a esercizi precedenti	-5.771			-5.771
Imposte anticipate	-123.387	142.732	-115,68	19.345
<b>Totale</b>	<b>608.138</b>	<b>-7.842</b>		<b>600.296</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le attività per imposte anticipate sono 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.

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 del personale dipendente alla data del 30/09/2025.

	al 30.09.2025	al 30.09.2024
Quadri	2	2
Impiegati	45	51
Totale dipendenti	47	53

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

### 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, il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori; si segnala che non vi sono anticipazioni e/o crediti concessi agli Amministratori, nonché impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 30/09/2025.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ad eccezione di quanto sotto riportato, ai sensi dell'art. 2427, numero 9, del Codice Civile, si informa che non vi sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale da segnalare.

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 prevede, 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 finanziari, 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, potranno 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, e che permetterà 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, 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 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 nell'esercizio chiuso al 30/09/2025 le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art. 2435-bis, comma 6, del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Si rimanda al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" per una descrizione delle garanzie e degli impegni assunti dalla Società a favore di società del Gruppo.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ad eccezione di quanto precedentemente riportato al paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale", ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 22-ter, del Codice Civile, non si segnalano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano comportare rischi o benefici rilevanti e la cui descrizione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 quater), del Codice Civile, dopo la 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, n. 22-quinquies e n. 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 srl
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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante Alliance Medical Italia S.r.l., società che esercita attività di direzione e coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2024	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
<b>Totale attivo</b>	<b>167.198.845</b>	<b>161.333.973</b>
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>74.521.505</b>	<b>70.832.102</b>
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	-
<b>Totale passivo</b>	<b>167.198.845</b>	<b>161.333.973</b>

## 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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34, art. 35, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 30/09/2025 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti ad esse collegati.

## 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	1.506.287
Totale	1.506.287

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Padova, 19 dicembre 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Nicholas James Burley



Il sottoscritto Dott. Livio Querzola, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.