

ALPHA PROJECT S.C. A R.L.**Bilancio d'esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	11790020017
Numero Rea	TORINO1241036
P.I.	11790020017
Capitale Sociale Euro	500.000,00
Forma Giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Althea Italia S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	F2i MEDTECH S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2024**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	125.000	125.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.792.591	2.664.405
Totale crediti	1.792.591	2.664.405
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	556.365	107.457
Totale attivo circolante (C)	2.348.956	2.771.862
D) RATEI E RISCONTI	84.461	113.704
TOTALE ATTIVO	2.558.417	3.010.566

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	-2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	500.001	499.998
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.058.386	2.510.564
Totale debiti	2.058.386	2.510.564
E) RATEI E RISCONTI	30	4
TOTALE PASSIVO	2.558.417	3.010.566

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.722.840	11.621.988
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	166.808	212.197
Totale altri ricavi e proventi	166.808	212.197
Totale valore della produzione	11.889.648	11.834.185
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	11.876.508	11.823.124
14) Oneri diversi di gestione	13.394	13.864
Totale costi della produzione	11.889.902	11.836.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-254	-2.803
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	254	2.803
Totale proventi diversi dai precedenti	254	2.803
Totale altri proventi finanziari	254	2.803
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	254	2.803
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	0	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2024

PREMESSA

Disposizioni applicate e struttura del bilancio

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile (articoli 2423 e seguenti), integrate dai Principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti.

Il bilancio, completo della presente nota integrativa, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice civile, non avendo la Società superato i limiti dimensionali ivi previsti.

Il bilancio in esame corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

Nell'esercizio in rassegna non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessaria la modifica dei criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Disapplicazione di disposizioni legislative

Nell'esercizio in rassegna non si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato l'obbligo di disapplicare disposizioni legislative incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e adattamento

Al fine di consentire la comparabilità dei saldi patrimoniali ed economici dell'esercizio con quelli del precedente, si è provveduto, laddove necessario, ad adattare questi ultimi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in euro sono quelli di cui al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, così come integrati dai Principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti, e con le ulteriori precisazioni di cui in seguito.

In deroga alle citate disposizioni, la Società si è avvalsa della facoltà di cui all'articolo 2435-

bis, comma 7-bis, del Codice civile e ha pertanto iscritto i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo mediante lo stanziamento, laddove necessario, di un apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è effettuata sulla base di stime prudenziali circa la solvibilità dei debitori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate sulla base dei valori numerari dei contanti e degli estratti conto bancari.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono costituiti da quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia esclusivamente in ragione del tempo, secondo la nozione data dall'articolo 2424-bis, comma 6, del Codice civile.

Essi sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza economica di cui all'articolo 2423-bis, comma 1, numero 3, del Codice civile.

Più precisamente:

- i ricavi di vendita e i costi di acquisto di beni si considerano rispettivamente realizzati e sostenuti alla data di consegna degli stessi ovvero, se diversa e successiva, alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o costitutivo della proprietà o di altro diritto reale;
- i ricavi per prestazioni di servizi e i costi di acquisizione degli stessi si considerano rispettivamente realizzati o sostenuti nella misura e per l'importo della prestazione eseguita e ultimata nell'esercizio o, nel caso di contratti a corrispettivi periodici, in base ai corrispettivi maturati.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi,

ai sensi dell'articolo 2425-bis del Codice civile.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle agevolazioni applicabili, nonché dei crediti d'imposta spettanti.

In conformità a quanto disposto dal Principio contabile OIC 25, sussistendone le condizioni, sono stanziati imposte differite relative alle differenze temporanee fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti sono pari a euro 125.000 (euro 125.000 nel precedente esercizio) e non sono stati richiamati.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 1.792.591 (euro 2.664.405 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce è la seguente:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.109.195	0	1.109.195	0	1.109.195
Verso controllanti	69.353	0	69.353	0	69.353
Crediti tributari	614.043	0	614.043		614.043
Totale	1.792.591	0	1.792.591	0	1.792.591

Le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.105.211	-996.016	1.109.195	1.109.195	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	71.293	-1.940	69.353	69.353	0	0

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	487.866	126.177	614.043	614.043	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35	-35	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.664.405	-871.814	1.792.591	1.792.591	0	0

Si precisa che i crediti verso la controllante sono interamente costituiti dalla quota parte di riaddebito dei costi sostenuti dalla Società.

Si precisa inoltre che nel corso dell'esercizio è stata fatta una compensazione di crediti/debiti ex art. 1.243 e seguenti del Codice Civile per un totale di euro 190.876.

Si fornisce di seguito il dettaglio di detta compensazione:

- Credito verso Althea Italia S.p.A., iscritto nei crediti verso controllante, euro 118.737;
- Credito verso 3B S.r.l., iscritto nei crediti verso clienti, euro 61.367;
- Credito verso Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate S.r.l., iscritto nei crediti verso clienti, euro 10.772.

La suddivisione dei crediti per area geografica è la seguente:

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.109.195	1.109.195
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	69.353	69.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	614.043	614.043
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.792.591	1.792.591

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono pari a euro 556.365 (euro 107.457 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	107.457	448.908	556.365
Totale disponibilità liquide	107.457	448.908	556.365

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 84.461 (euro 113.704 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	113.704	-29.243	84.461
Totale ratei e risconti attivi	113.704	-29.243	84.461

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è pari a euro 500.001 (euro 499.998 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce, le variazioni intervenute nell'esercizio e il dettaglio della voce Altre riserve sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	500.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	3
Totale altre riserve	-2	0	0	3
Totale Patrimonio netto	499.998	0	0	3
	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		500.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		1
Totale Patrimonio netto	0	0	0	500.001

	Descrizione	Importo
	Riserva arrotondamento euro	1
Totale		1

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità è invece indicata nel seguente prospetto:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	500.000	Capitale		0	0	0

Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Totale	500.001			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

I debiti sono pari a euro 2.058.386 (euro 2.510.564 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce, le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.133.491	-179.504	953.987	953.987	0	0
Debiti verso controllanti	1.376.143	-280.987	1.095.156	1.095.156	0	0
Debiti tributari	930	8.313	9.243	9.243	0	0
Totale debiti	2.510.564	-452.178	2.058.386	2.058.386	0	0

Si precisa che i debiti verso la controllante sono interamente costituiti da debiti di natura commerciale.

Si precisa inoltre che nel corso dell'esercizio è stata fatta una compensazione di crediti/debiti ex art. 1.243 e seguenti del Codice Civile per un totale di euro 190.876.

Si fornisce di seguito il dettaglio di detta compensazione:

- Debito verso Althea Italia S.p.A., iscritto nei debiti verso controllante, euro 118.737;
- Debito verso 3B S.r.l., iscritto nei debiti verso fornitori, euro 61.367;
- Debito verso Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate S.r.l., iscritto nei debiti verso fornitori, euro 10.772.

La suddivisione dei debiti per area geografica è la seguente:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso fornitori	953.987	953.987
Debiti verso imprese controllanti	1.095.156	1.095.156
Debiti tributari	9.243	9.243
Debiti	2.058.386	2.058.386

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 6, del Codice civile, si segnala che la Società non ha in essere debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti passivi sono pari ad euro 30 (euro 4 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4	26	30
Totale ratei e risconti passivi	4	26	30

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nell'esercizio non è stato realizzato alcun ricavo di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nell'esercizio non è stato sostenuto alcun costo di entità o incidenza eccezionali.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci

La Società non ha deliberato alcun emolumento a favore degli amministratori mentre i compensi spettanti al sindaco unico nell'esercizio sono indicati nella seguente tabella:

	Sindaci
Compensi	6.240

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha impegni, garanzie o passività potenziali né rischi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha in essere alcuna operazione di questa natura.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società non ha realizzato nell'esercizio operazioni con parti correlate a condizioni che si discostano da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha stipulato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati

La Società non detiene alcuno strumento finanziario derivato.

Informazioni sulle società o enti che esercitano l'attività di direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento esercitata da "ALTHEA ITALIA S.p.A.", con sede in Roma, Via A. G. Eiffel 13, capitale sociale euro 4.000.000,00 interamente versato, codice fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Roma numero 01244670335, titolare di una quota di partecipazione di nominali euro 311.050,00, pari al 62,61% del capitale.

Ai sensi dell'articolo 2497-bis, comma 4, del Codice civile, si riportano di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante (31 dicembre 2023).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	133.808.477	137.531.673
C) Attivo circolante	126.249.734	127.211.995
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	260.058.211	264.743.668
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	4.000.000	4.000.000
Riserve	43.492.246	47.201.023
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.328.497	-3.646.532
Totale patrimonio netto	37.163.749	47.554.491
B) Fondi per rischi e oneri	4.370.739	5.476.615
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.208.830	4.049.216
D) Debiti	214.314.893	207.663.346
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	260.058.211	264.743.668

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	171.624.833	189.945.707
B) Costi della produzione	171.132.345	186.003.815
C) Proventi e oneri finanziari	-13.204.164	-6.771.323
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-28.932	-624.097
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.412.111	193.004
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.328.497	-3.646.532

Azioni proprie e di società controllanti

La Società, in proprio o per interposta persona o per tramite di società fiduciarie, non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, partecipazioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che le somme ricevute dall'A.O.U. Maggiore della Carità di Novara sono relative a fatture emesse per gli incarichi retribuiti in forza della Delibera n. 830 del 21.12.2017.

Non sono state ricevute nell'anno in commento somme a titolo di liberalità o contributi.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Per la natura della Società il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 evidenzia un risultato in pareggio, pertanto non deve essere effettuata una proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Commento alla gestione

Signori soci,
anche il bilancio 2024, che presentiamo al vostro esame, evidenzia l'andamento della vostra Società in linea con le attese nel rispetto delle prerogative tipiche della forma societaria scelta che trasferisce in capo ai consorziati gli effetti della commessa AOU Novara.

Per la natura della Società, il bilancio chiude in pareggio evidenziando un valore della produzione legato all'andamento della commessa oggetto dell'aggiudicazione, che vede ricavi al 31 dicembre 2024 in crescita rispetto all'anno precedente e pari a 11,7 milioni di euro (11,6 milioni di euro), cui si vanno ad aggiungere ricavi diversi derivanti dal ribaltamento dei costi ai consorziati pari a circa 167 mila euro. A tali componenti positivi di reddito si contrappongono costi della

produzione pressoché dello stesso importo per effetto del procedere dell'attività oggetto della Società e del sostenimento dei costi connessi ad essa. La struttura dei costi fissi si mantiene decisamente snella per effetto dell'assenza di personale diretto e di investimenti in beni strumentali che comportino la rilevazione di quote di ammortamento. Si evidenzia che rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento dei costi generali di circa euro 45 mila derivante principalmente dall'eliminazione delle spese sostenute per la cessione di credito alla società di factoring.

La struttura patrimoniale, anche a seguito di quanto testé indicato, risulta equilibrata nonostante la strutturale esposizione verso la committenza di tali società di scopo e all'altrettanto strutturale credito IVA che viene chiesto trimestralmente a rimborso. La posizione finanziaria netta risulta decisamente migliorata rispetto al 2023 e risulta pari a +556 mila euro (+107 mila euro) per effetto del supporto dei creditori, in larga parte rappresentati dalla controllante (1 milione di euro su complessivi 2 milioni di euro di debiti), che hanno permesso lo sviluppo dell'attività, tenuto conto del mancato utilizzo del ricorso all'affidamento bancario che non incide quindi sul conto economico della Società.

Confidiamo che l'attività possa continuare a proseguire in maniera lineare rispetto ai precedenti esercizi, permettendo il realizzo per i consorziati di un margine operativo positivo tenuto conto che la commessa risulta ormai consolidata. Continueremo a vigilare al riguardo al fine di garantire la continuità aziendale.

Vi invitiamo, per il momento, a voler approvare il presente bilancio onde procedere nelle operazioni formali che contraddistinguono l'esistenza di una società consortile.

Torino, 25 marzo 2025

p. il Consiglio di amministrazione

Il Presidente


(Umberto Rastello)