

# IDEASS S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO OBERDAN 22 LECCE LE
Codice Fiscale	03415300759
Numero Rea	LE 220945
P.I.	03415300759
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	561	1.122
7) altre	262.940	340.635
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>263.501</b>	<b>341.757</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	79.423	79.790
2) impianti e macchinario	43.945	22.182
3) attrezzature industriali e commerciali	91.818	56.050
4) altri beni	36.540	40.601
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.850	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>258.576</b>	<b>198.623</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500	283.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>293.500</b>	<b>293.000</b>
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	622.000	622.000
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>622.000</b>	<b>622.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>622.000</b>	<b>622.000</b>
3) altri titoli	303.380	303.380
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.218.880</b>	<b>1.218.380</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.740.957</b>	<b>1.758.760</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.371	17.128
<b>Totale rimanenze</b>	<b>14.371</b>	<b>17.128</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.973	479.067
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>537.973</b>	<b>479.067</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.890	15.768
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>19.890</b>	<b>15.768</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.244	13.885
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>12.244</b>	<b>13.885</b>
5-ter) imposte anticipate	59.936	54.202
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.103	60.915
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>12.103</b>	<b>60.915</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>642.146</b>	<b>623.837</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.874.455	3.915.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.874.455	3.915.996
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.000.320	952.283
3) danaro e valori in cassa	4.645	2.806
Totale disponibilità liquide	1.004.965	955.089
Totale attivo circolante (C)	6.535.937	5.512.050
D) Ratei e risconti	18.149	16.993
Totale attivo	8.295.043	7.287.803
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.305.594	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	9.169
Totale altre riserve	1.314.763	1.314.763
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	831.259
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.350	508.845
Totale patrimonio netto	5.002.218	3.854.867
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	215.508	165.653
Totale fondi per rischi ed oneri	215.508	165.653
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.238.999	1.069.397
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.878	349.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.630	280.160
Totale debiti verso banche	284.508	630.156
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.048
Totale debiti verso altri finanziatori	-	4.048
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.624	260.805
Totale debiti verso fornitori	319.624	260.805
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.765
Totale debiti verso imprese controllate	-	5.765
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.765
Totale debiti verso controllanti	-	5.765
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.530	40.782
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	56.530	40.782
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.210	337.491
Totale debiti tributari	352.210	337.491
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.380	175.073
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.380	175.073

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.372	733.094
<b>Totale altri debiti</b>	<b>696.372</b>	<b>733.094</b>
Totale debiti	1.836.624	2.192.979
E) Ratei e risconti	1.694	4.907
Totale passivo	8.295.043	7.287.803

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.030.477	7.369.941
5) altri ricavi e proventi		
altri	221.598	104.465
Totale altri ricavi e proventi	221.598	104.465
Totale valore della produzione	8.252.075	7.474.406
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	344.078	391.331
7) per servizi	1.224.639	1.139.376
8) per godimento di beni di terzi	258.651	245.559
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.375.337	3.335.165
b) oneri sociali	706.486	792.020
c) trattamento di fine rapporto	257.639	316.583
e) altri costi	21.431	-
Totale costi per il personale	4.360.893	4.443.768
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80.001	79.801
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.202	105.950
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.780
Totale ammortamenti e svalutazioni	160.203	187.531
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.757	9.836
12) accantonamenti per rischi	66.226	61.593
14) oneri diversi di gestione	208.991	104.706
Totale costi della produzione	6.626.438	6.583.700
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.625.637	890.706
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	6.925	5.371
altri	198	4.583
Totale proventi diversi dai precedenti	7.123	9.954
Totale altri proventi finanziari	7.123	9.954
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.769	16.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.769	16.367
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.646)	(6.413)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.605.991	884.293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	475.428	394.805
imposte differite e anticipate	(16.787)	(19.357)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	458.641	375.448
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.350	508.845

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.350	508.845
Imposte sul reddito	458.641	375.448
Interessi passivi/(attivi)	19.646	6.413
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.625.637	890.706
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	323.865	379.956
Ammortamenti delle immobilizzazioni	160.203	185.751
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	484.068	565.707
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.109.705	1.456.413
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.757	9.836
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.490)	(104.176)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	58.819	49.641
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.156)	(7.559)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.213)	(4.750)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(28.928)	74.847
Totale variazioni del capitale circolante netto	(27.211)	17.839
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.082.494	1.474.252
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(19.646)	(6.413)
(Imposte sul reddito pagate)	(458.641)	(375.448)
(Utilizzo dei fondi)	(107.824)	(99.064)
Totale altre rettifiche	(586.111)	(480.925)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.496.383	993.327
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(140.155)	(30.504)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.745)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(500)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(958.459)	(417.911)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.100.859)	(448.415)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(345.648)	(344.361)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(345.648)	(344.361)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	49.876	200.551
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	952.283	750.714
Danaro e valori in cassa	2.806	3.824
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	955.089	754.538

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.000.320	952.283
Danaro e valori in cassa	4.645	2.806
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.004.965	955.089

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Profilo e attività della Società**

**IDEASS SPA** (di seguito anche la "**Società**") è stata costituita nel 2000 e opera nel settore sanitario attraverso la gestione di "Villa IRIS" che è un gruppo di tre Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali:

- Villa IRIS Fulgenzio Lecce, che dispone di n. 90 posti letto di degenza, di cui n. 23 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.
- Villa IRIS Trepuzzi Squinzano, che dispone di n. 25 posti letto di degenza, di cui n. 24 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura ospita per periodi brevi e lunghi anziani autosufficienti e non autosufficienti, dispone di un centro diurno dove gli anziani possono confrontarsi e nel corso dell'anno vengono organizzate giornate a tema, passeggiate e attività all'aperto. Inoltre, viene garantita assistenza medica per le attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica.
- Villa IRIS Mesagne, che dispone di n. 100 posti letto di degenza. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.

La Società ha stipulato accordi contrattuali con la ASL di Lecce, per le sedi di Fulgenzio e Trepuzzi, e con la ASL di Brindisi per la sede di Mesagne. Tali accordi sono finalizzati al riconoscimento delle RSSA come strutture private accreditate.

Gli accordi sottoscritti con le ASL hanno una durata triennale, che è rinnovabile ai fini della continuità assistenziale in seguito alla verifica effettuata sull'autocertificazione presentata dalle strutture (art. 52, L.R. n. 19/2006).

### **Valutazione della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, dell'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese (e.g. contributi energia), nonché del contesto specifico in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Si rileva altresì il perdurante impegno del Socio Unico a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale.

Per effetto di tutto quanto sopra esposto si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di riferimento del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

-

### **Approvazione del bilancio d'esercizio**

La Società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano la fattispecie normativa ed in particolare la puntuale ed accurata verifica di alcune poste contabili.

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature	10,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Autoveicoli	25,00%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Si tratta di partecipazioni acquisite con l'intento di creare un legame durevole con le società partecipate.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di chiusura del bilancio una perdita durevole di valore, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile. Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza del costo originario.

### *Altri titoli*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### *Gestione tesoreria accentrata*

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 80.001, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 263.501.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	8.977	2.260.644	2.269.621
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.855	1.920.009	1.927.864
<b>Valore di bilancio</b>	1.122	340.635	341.757
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.745	1.745
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	561	79.440	80.001
<b>Totale variazioni</b>	(561)	(77.695)	(78.256)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	8.977	2.262.389	2.271.366
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.416	1.999.449	2.007.865
<b>Valore di bilancio</b>	561	262.940	263.501

Le *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, iscritte in bilancio per un valore pari ad euro 561, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalla licenza per il Software.

Le *altre immobilizzazioni immateriali*, iscritte in bilancio per un valore pari ad euro 262.940, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalle spese di ristrutturazione sugli immobili in cui viene esercitata l'attività tipica dell'azienda e dai costi pluriennali

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.077.007; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.818.431.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	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>						
<b>Costo</b>	108.552	316.816	852.528	658.956	-	1.936.852
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.762	294.634	796.478	618.355	-	1.738.229
<b>Valore di bilancio</b>	79.790	22.182	56.050	40.601	-	198.623

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	28.117	80.436	24.752	6.850	140.155
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	367	6.354	44.668	28.813	-	80.202
<b>Totale variazioni</b>	(367)	21.763	35.768	(4.061)	6.850	59.953
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	108.552	344.933	932.964	683.708	6.850	2.077.007
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.129	300.988	841.146	647.168	-	1.818.431
<b>Valore di bilancio</b>	79.423	43.945	91.818	36.540	6.850	258.576

### *Terreni e fabbricati*

La voce comprende il terreno strumentale per Euro 79.105 e costruzioni leggere per Euro 318, quest'ultimo al netto del relativo fondo ammortamento.

### *Impianti e macchinario*

- La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente:
- impianti antincendio per Euro 23.813;
- impianti televisivi per Euro 14.968;
- impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 3.835;
- altri macchinari generici per Euro 967.

### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce comprende principalmente attrezzature generiche per Euro 60.121 e altre attrezzature specifiche per euro 30.393, al netto dei relativi fondi ammortamento.

### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce "Altri beni" è così composta principalmente da:

- Mobili e arredi generici per Euro 17.297;
- Veicoli strumentali per Euro 12.987;
- Macchine d'ufficio elettroniche e telefoni cellulari per complessivi Euro 5.992.

### *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce accoglie gli acconti pagati per la fornitura di impianti.

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

La società alla chiusura dell'esercizio ha in corso un contratto di leasing finanziario Sella Leasing n. 3093844 in relazione al veicolo strumentale Fiat 500X.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.000	283.000	293.000	303.380
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	283.000	293.000	303.380
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	500	500	-
<b>Totale variazioni</b>	-	500	500	-
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.000	283.500	293.500	303.380
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	283.500	293.500	303.380

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a complessivi euro 293.500, in particolare:

- *partecipazioni in imprese controllate*, pari a euro 10.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, che la società detiene in IL FOCOLARE SRL. Nel corso del 2019 la partecipazione è stata svalutata per un importo pari a euro 50.000, poiché si è in presenza di una perdita durevole di valore. Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 della controllata IL FOCOLARE SRL presenta alla chiusura dell'esercizio 2023 un patrimonio netto positivo, pari a Euro 70.062 e un risultato positivo dell'esercizio pari ed Euro 35.267.
- *partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari a Euro 283.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 50% del capitale sociale, che la società detiene in ELIDE SRL, il restante 50% è detenuto dalla società SEGESTA SPA SB.
- In data 3 maggio 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 14467 - raccolta n. 7438), è stata costituita la società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche "SEGESTA SERVIZI") con sede in Milano, viale Cassala n. 22, codice fiscale 12944190961 società appartenente al gruppo CLARIANE, con un capitale sociale di euro 50.000 interamente sottoscritto da tre società appartenenti al gruppo. La società consortile è stata costituita al fine di ottimizzare la fornitura di alcuni servizi generali infragruppo. Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo, in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle consorziate i costi sostenuti. In data 3 agosto 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 15035 - raccolta n. 7797) l'assemblea straordinaria degli azionisti della SEGESTA SERVIZI ha deliberato un aumento di capitale a pagamento per Euro 50.000 di cui Euro 4.000 da liberare in natura mediante il conferimento di rami d'azienda ed Euro 46.000 da liberare in denaro. La Società IDEASS S.P.S.A. ha sottoscritto in data 4 ottobre 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 500 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l'erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

Gli *altri titoli* compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 303.380, invariati rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a BPB (azioni della Banca Popolare di Bari) e al Fondo Euromobiliare.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	622.000	622.000	622.000	622.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	622.000	622.000	622.000	-

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari a Euro 622.000, si riferiscono al finanziamento concesso da IDEASS SPA alla partecipata al 50% ELIDE SRL. In particolare, si tratta di finanziamenti infruttiferi concessi nel corso dei precedenti esercizi con il fine di sostenere la società nella fase di start-up per lo sviluppo e il funzionamento del nuovo Poliambulatorio sito in Cavallino (LE).

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>IL FOCOLARE SRL</b>	BRINDISI	02470820743	10.000	(30.623)	39.439	39.439	100,00%	10.000
<b>Totale</b>								10.000

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>ELIDE SRL</b>	LECCE	04859650758	200.000	510.776	1.250.915	1.250.915	50,00%	283.000
<b>Totale</b>								283.000

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	17.128	(2.757)	14.371
<b>Totale rimanenze</b>	17.128	(2.757)	14.371

Le rimanenze dell'esercizio sono costituite principalmente da farmaci, parafarmaci, prodotti per l'igiene personale e materiale di pulizia.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	479.067	58.906	537.973	537.973
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	15.768	4.122	19.890	19.890
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	13.885	(1.641)	12.244	12.244
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	54.202	5.734	59.936	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	60.915	(48.812)	12.103	12.103

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	623.837	18.309	642.146	582.210

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del Codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo pari a euro 7.163.

I *crediti verso imprese controllate* sono costituiti dal credito IRES derivante dall'adesione al regime di consolidato fiscale della società controllata FOCOLARE SRL per Euro 19.890.

I *crediti tributari* sono costituiti principalmente da:

- Crediti per imposta sostitutiva sul TFR per Euro 12.123;
- Credito IVA per Euro 121.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 51.722;
- Imposte anticipate su TARI per euro 7.768;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per euro 1.610;
- Imposte anticipate per premi dipendenti per Euro 4.800.

I *crediti verso altri* accolgono principalmente:

- Depositi cauzionali vari per euro 6.270;
- Anticipi per Infortuni per Euro 2.645.

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	3.915.996	958.459	4.874.455
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	3.915.996	958.459	4.874.455

La società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*); pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla società capogruppo SEGESTA SPA SB. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2023 è costituito per Euro 4.872.510 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 1.945 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2023.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile, la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA SB, che agisce come *pooler*, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	952.283	48.037	1.000.320

<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.806	1.839	4.645
<b>Totale disponibilità liquide</b>	955.089	49.876	1.004.965

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	30	(30)	-
<b>Risconti attivi</b>	16.963	1.186	18.149
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	16.993	1.156	18.149

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Canoni di manutenzioni e manutenzioni	7.563
	Premi assicurativi	3.690
	Imposte di registro	2.406
	Interessi passivi verso fornitori	1.730
	altri risconti di importo minore	2.760
	<b>Totale</b>	<b>18.149</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
<b>Capitale</b>	1.000.000	-	-		1.000.000
<b>Riserva legale</b>	200.000	-	-		200.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.305.594	-	-		1.305.594
<b>Varie altre riserve</b>	9.169	-	-		9.169
<b>Totale altre riserve</b>	1.314.763	-	-		1.314.763
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	831.259	508.845	1		1.340.105
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	508.845	(508.845)	-	1.147.350	1.147.350
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.854.867	-	1	1.147.350	5.002.218

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	1.000.000	Capitale	B	1.000.000
<b>Riserva legale</b>	200.000	Utili	B	200.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.305.594	Utili	A;B;C	1.305.594
<b>Varie altre riserve</b>	9.169	Utili		9.169
<b>Totale altre riserve</b>	1.314.763			1.314.763
<b>Utili portati a nuovo</b>	1.340.105	Utili	A;B;C	1.340.105
<b>Totale</b>	3.854.868			3.854.868
<b>Quota non distribuibile</b>				200.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				3.654.868

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

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	165.653	165.653
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	66.226	66.226
Utilizzo nell'esercizio	16.371	16.371
<b>Totale variazioni</b>	49.855	49.855
Valore di fine esercizio	215.508	215.508

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rinnovi contrattuali 2023	66.226
	Rinnovi contrattuali 2022	61.593
	Rinnovi contrattuali 2021	62.282
	Rinnovi contrattuali anni precedenti	25.407
	<b>Totale</b>	<b>215.508</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.069.397
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	257.639
Utilizzo nell'esercizio	88.037
<b>Totale variazioni</b>	169.602
Valore di fine esercizio	1.238.999

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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
Debiti verso banche	630.156	(345.648)	284.508	269.878	14.630	7.463

	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
Debiti verso altri finanziatori	4.048	(4.048)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	260.805	58.819	319.624	319.624	-	-
Debiti verso imprese controllate	5.765	(5.765)	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	5.765	(5.765)	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.782	15.748	56.530	56.530	-	-
Debiti tributari	337.491	14.719	352.210	352.210	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.073	(47.693)	127.380	127.380	-	-
Altri debiti	733.094	(36.722)	696.372	696.372	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.192.979</b>	<b>(356.355)</b>	<b>1.836.624</b>	<b>1.821.994</b>	<b>14.630</b>	<b>7.463</b>

#### *Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Descrizione	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	269.878	14.630	284.508

I debiti verso banche fanno riferimento al Mutuo Banca Sella per Euro 25.460 e al Mutuo Credem per Euro 259.048.

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi euro 96.570 sono relativi a fatture da ricevere.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 56.530 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 20.309;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA GESTIONI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 22.193;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 12.200;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi di pubblicità per Euro 1.828;

#### *Debiti tributari*

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 112.245;
- Altri debiti tributari per euro 29.132;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 6.258;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 756.

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

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 120.913, debiti verso l'INAIL per Euro 971 e i debiti verso i fondi di previdenza integrativi per Euro 5.496.

#### *Altri debiti*

La voce altri debiti comprende principalmente:

- I debiti verso il personale, che si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 229.460, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 165.297 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 20.000.
- Gli *altri debiti*, costituiti prevalentemente dal debito verso «Coop Diversa», per il personale dipendente messo a disposizione dalla cooperativa e dal debito per affitti.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	284.508	284.508
Debiti verso fornitori	319.624	319.624
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	56.530	56.530
Debiti tributari	352.210	352.210
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.380	127.380
Altri debiti	696.372	696.372
<b>Totale debiti</b>	<b>1.836.624</b>	<b>1.836.624</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	675	(512)	163
Risconti passivi	4.232	(2.701)	1.531
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.907</b>	<b>(3.213)</b>	<b>1.694</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi - Spese bancarie	163
	Risconti passivi - Imposte di registro	668
	Risconti passivi - Altri di importi minore	863
	<b>Totale</b>	<b>1.694</b>



## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	8.020.995
Servizio di lavaggio biancheria privata	8.969
Servizi alberghieri accessori	513
<b>Totale</b>	<b>8.030.477</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 221.598, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 196.386;
- Contributi bonus energia e gas per Euro 13.301;
- Altri ricavi e proventi per Euro 8.795.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel dettaglio i "*Costi della produzione*" sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per euro 344.078, costituiti principalmente da acquisti di generi alimentari, bevande e materiale di ristorazione per Euro 246.361, acquisto di materiali di pulizia per Euro 23.275 e acquisto di altri materiali di assistenza per Euro 17.488;

- I Costi per servizi per euro 1.224.639 ad accolgono principalmente:
  - o Compenso professionisti per Euro 250.918;
  - o Servizi di pulizia per euro 207.888;
  - o Utenze per euro 173.310;
  - o Manutenzioni per Euro 128.964;
  - o Compenso CdA per Euro 74.099;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 74.129;
  - o Premi assicurativi per Euro 39.812;
  - o Servizio di smaltimento rifiuti per Euro 30.175;
  - o Servizio lavaggio biancheria per Euro 29.465;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 258.651;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.360.893;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 160.203;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci per Euro 2.757;
- Altri accantonamenti per Euro 66.226;
- Oneri diversi di gestione per euro 208.991, costituiti principalmente dalle sopravvenienze passive ordinarie per Euro 151.503, dalla TARI per Euro 30.588 e dalle quote associative per Euro 19.090.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	24.049
<b>Altri</b>	2.720
<b>Totale</b>	26.769

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	22.953
Totale differenze temporanee imponibili	92.898
Differenze temporanee nette	69.945
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(50.997)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.787)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(67.784)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi e oneri	165.653	(16.371)	149.282	24,00%	3.929
TARI	32.279	(6.582)	25.697	24,00%	1.580

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi e oneri	66.226	66.226	24,00%	(15.894)
TARI	6.672	6.672	24,00%	(1.601)
Premi dipendenti	20.000	20.000	24,00%	(4.800)

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	55
Operai	100
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>156</b>

La società applica il contratto collettivo di lavoro ANASTE.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	74.099	18.900

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la Società l'attività di revisione legale dei conti viene svolta dal Collegio Sindacale.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
	1.000	1.000.000	1.000	1.000.000
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000.000</b>

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio:

Al 31 dicembre 2023 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

Garante	Ricevente	Tipologia	Banca	Importo
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica del 20.07.2018	Credito Emiliano	850.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fideiussione specifica del 13.12.2017	Credito Emiliano	1.000.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Titoli	Credito Emiliano	300.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Altri valori	Credito Emiliano	250.000,00
Banca Popolare di Bari	Ideass S.p.A.	Fidejussione prestata alla banca a favore di terzi	Banca Popolare di Bari	180.000,00
				<b>2.580.000,00</b>

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Per quanto riguarda l'informativa prevista dall'art. 2427 c. 1 n. 22-bis del Codice civile, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2024 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo superamento della crisi pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali.

Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA, di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

Il quadro macroeconomico globale del 2023 ed i primi mesi del 2024 sono stato incisi dal protrarsi del conflitto russo/ucraino a cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina e alla situazione di crisi in Medioriente, si precisa che la Società non opera su tali mercati e non subisce quindi conseguenze dirette dai conflitti se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime, tra cui anche l'energia e il gas, nonché l'aumento dei costi di trasporto.

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo CLARIANE, di cui CLARIANE SE è la *holding*.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 90% della società IDEASS SPA. La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di CLARIANE SE.

Il bilancio consolidato di CLARIANE SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA SB è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 22, Milano.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	CLARIANE SE	SEGESTA SPA SB
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	n/a	12306520151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FRANCIA	MILANO

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono in milioni di Euro.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
Totale attivo	6.772	7.470
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.487	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7

D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	60	144
B) Costi della produzione	133	208
C) Proventi e oneri finanziari	94	7
Imposte sul reddito dell'esercizio	(34)	(31)
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)

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

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 1, comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di distribuire interamente l'utile di esercizio agli azionisti sottoforma di dividendo, pari ad Euro 1.147.350.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Federico Guidoni