

MEDICA SUD S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA RESISTENZA 82 BARI BA
Codice Fiscale	03143270720
Numero Rea	BA 245076
P.I.	03143270720
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.931	11.445
II - Immobilizzazioni materiali	371.413	492.840
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	-
Totale immobilizzazioni (B)	380.844	504.285
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.252	14.521
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.236.786	1.525.230
imposte anticipate	294.132	287.684
Totale crediti	1.530.918	1.812.914
IV - Disponibilità liquide	1.774	74.288
Totale attivo circolante (C)	1.546.944	1.901.723
D) Ratei e risconti	4.658	3.994
Totale attivo	1.932.446	2.410.002
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	3.013	3.013
VI - Altre riserve	1.636.307	1.236.307
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.512.150)	(1.174.557)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(120.069)	(337.592)
Totale patrimonio netto	117.101	(162.829)
B) Fondi per rischi e oneri	99.996	91.983
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	526.214	480.240
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.359	1.914.746
Totale debiti	1.124.359	1.914.746
E) Ratei e risconti	64.776	85.862
Totale passivo	1.932.446	2.410.002

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.533.218	3.544.830
5) altri ricavi e proventi		
altri	193.004	157.156
Totale altri ricavi e proventi	193.004	157.156
Totale valore della produzione	3.726.222	3.701.986
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.071	128.601
7) per servizi	1.913.665	1.999.773
8) per godimento di beni di terzi	292.716	285.632
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.009.496	1.081.985
b) oneri sociali	180.056	223.153
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.888	117.622
c) trattamento di fine rapporto	74.800	117.086
e) altri costi	4.088	536
Totale costi per il personale	1.268.440	1.422.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	143.189	150.541
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.843	14.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.346	136.030
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.904
Totale ammortamenti e svalutazioni	143.189	152.445
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	269	(1.665)
12) accantonamenti per rischi	22.772	20.222
14) oneri diversi di gestione	81.243	111.823
Totale costi della produzione	3.833.365	4.119.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(107.143)	(417.605)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.713	6.000
altri	6.769	1.788
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.482	7.788
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.482)	(7.788)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(117.625)	(425.393)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	8.892	(2.090)
imposte differite e anticipate	(6.448)	(85.711)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.444	(87.801)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(120.069)	(337.592)

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia una perdita di esercizio di Euro 120.069.

Profilo e attività della società

MEDICA SUD SRL (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore sanitario attraverso la gestione del poliambulatorio medico polispecialistico accreditato per la Fisioterapia, attività di promozione della salute, assistenza e ricerca con l'obiettivo di prevenire le malattie causate dal lavoro.

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 (per es. 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 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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso. Si riferisce all'acquisizione della società Lab Analisi Medilabor del 2008 ed è ammortizzato in 10 anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 25,00%
Altri beni	10,00% - 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.

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 81.687.

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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.161.658	2.768.751	-	3.930.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.150.213	2.275.911		3.426.124
Valore di bilancio	11.445	492.840	-	504.285
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.329	20.206	500	26.035
Ammortamento dell'esercizio	7.843	135.346		143.189
Altre variazioni	-	(6.287)	-	(6.287)
Totale variazioni	(2.514)	(121.427)	500	(123.441)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.166.987	2.770.670	500	3.938.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.158.056	2.399.257		3.557.313
Valore di bilancio	8.931	371.413	500	380.844

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 7.843, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 8.931.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	93.951	3.200	49.050	1.015.457	1.161.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.010	3.200	47.402	1.006.601	1.150.213

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	941	-	1.648	8.856	11.445
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	5.329	5.329
Ammortamento dell'esercizio	355	-	1.648	5.840	7.843
Totale variazioni	(355)	-	(1.648)	(511)	(2.514)
Valore di fine esercizio					
Costo	93.951	3.200	49.050	1.020.786	1.166.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.365	3.200	49.050	1.012.441	1.158.056
Valore di bilancio	586	-	-	8.345	8.931

La voce "Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere d'ingegno" comprende costi per progetti informatici e licenze.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 5.615 e costi aventi natura pluriennale per Euro 2.730.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.770.670; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 2.399.257.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	800.532	1.272.930	689.003	6.286	2.768.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	546.937	1.133.493	595.481	-	2.275.911
Valore di bilancio	253.595	139.437	93.522	6.286	492.840
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.143	5.457	5.805	5.801	20.206
Ammortamento dell'esercizio	76.036	33.818	25.492	-	135.346
Altre variazioni	-	-	-	(6.287)	(6.287)
Totale variazioni	(72.893)	(28.361)	(19.687)	(486)	(121.427)
Valore di fine esercizio					
Costo	803.675	1.278.387	682.808	5.800	2.770.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	622.973	1.167.311	608.973	-	2.399.257
Valore di bilancio	180.702	111.076	73.835	5.800	371.413

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 147.242;
- Impianti elettrici per Euro 10.503;
- Impianti di allarme e sicurezza per Euro 8.016.
- Impianti generici per Euro 8.082;
- Impianti specifici per Euro 4.329;
- Altri macchinari specifici per Euro 1.850.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" accoglie attrezzature specifiche per Euro 106.851 ed attrezzature generiche per Euro 4.225.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende principalmente:

- Veicoli strumentali per Euro 29.096.
- Mobili e arredi per Euro 29.604;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 14.731;

La voce immobilizzazioni immateriali in corso comprende pagamenti anticipati ai fornitori.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	131.986
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.145
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	116.749
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	13.727
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	96

La società ha sottoscritto il contratto di leasing n. 1129045/1 relativa alla locazione di un veicolo a motore speciale "ambulatorio mobile", con un costo di acquisto di Euro 113.800 e con decorrenza dal 1 novembre 2018 al 1 novembre 2023. La Società ha inoltre sottoscritto il contratto di leasing n. 3763525 relativo alla locazione di attrezzature sanitarie, con un costo di acquisto di Euro 18.186 e con decorrenza dal 31 maggio 2017 al 30 settembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	500	500
Totale variazioni	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	500
Totale	500

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 le 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 MEDICA SUD SRL 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.

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.521	(269)	14.252
Totale rimanenze	14.521	(269)	14.252

La voce *Rimanenze* è composta principalmente dalle rimanenze finali di parafarmaci per Euro 11.358 e dalle rimanenze finali di materiali di laboratorio per Euro 2.349.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.256.207	(255.315)	1.000.892	1.000.892
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	553	553	553
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	252.018	(54.996)	197.022	197.022
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	287.684	6.448	294.132	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.005	21.314	38.319	38.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.812.914	(281.996)	1.530.918	1.236.786

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 1.000.892 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti della ASL di Bari per la quale viene erogato il servizio sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione

crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo di Euro 81.687. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 59.306, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre non è stato effettuato nessun accantonamento.

I *crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 553 e sono composti da fatture da emettere verso le società CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO per Euro 296 e fatture da emettere verso la società CENTRO SPECIALISTICO PER LA CURA DEL DIABETE per Euro 257 per il riaddebito dei costi delle confezioni di natale.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 197.022 e sono così costituiti:

- Altri crediti di natura tributaria per Euro 136.974, relativi al credito investimenti nel mezzogiorno ai sensi dell'art.1 C. 98-108 L.208/2015;
- Credito IRES per dichiarazioni precedenti per Euro 46.721;
- Credito IRAP anno in corso per Euro 7.817;
- Crediti per imposta sostitutiva per rivalutazione su TFR per Euro 5.502;
- Ritenute su interessi attivi per Euro 8.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 294.132. Per un maggior dettaglio della movimentazione delle imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nella sezione relativa alle imposte dell'esercizio.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 37.821 e sono costituiti principalmente da:

- Crediti INPS per Euro 12.820;
- Altri crediti per Euro 8.255;
- Altri crediti verso il personale per Euro 7.700.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.751	(71.141)	1.610
Assegni	1.120	(1.120)	-
Denaro e altri valori in cassa	417	(253)	164
Totale disponibilità liquide	74.288	(72.514)	1.774

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.774 e sono così composte:

- Depositi bancari e postali per Euro 1.610, rappresentati dai saldi attivi di conto corrente alla data di chiusura dell'esercizio;
- Denaro e valori in cassa per Euro 164.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.994	664	4.658
Totale ratei e risconti attivi	3.994	664	4.658

Nel seguente prospetto è 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>		
	Risconti Attivi - Altre assicurazioni	1.755
	Risconti Attivi - Locazioni	962
	Risconti Attivi - Spese di trasporto	441
	Risconti Attivi - Canoni di manutenzione	950
	Altri risconti di importo minore	550
	Totale	4.658

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 abbreviata, 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	-	-	-		110.000
Riserva legale	3.013	-	-	-		3.013
Altre riserve						
Riserva straordinaria	501.363	-	-	-		501.363
Varie altre riserve	734.944	-	400.000	-		1.134.944
Totale altre riserve	1.236.307	-	400.000	-		1.636.307
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.174.557)	(337.592)	-	(1)		(1.512.150)
Utile (perdita) dell'esercizio	(337.592)	337.592	-	-	(120.069)	(120.069)
Totale patrimonio netto	(162.829)	-	400.000	(1)	(120.069)	117.101

Si precisa che in data 27 marzo 2023, il Consiglio di Amministrazione della controllante SEGESTA SPA SB ha deliberato la copertura delle perdite mediante la rinuncia irrevocabile al credito di *cash pooling* fino ad un massimo di Euro 400.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, mediante lo stralcio parziale del credito da *cash pooling* e la contestuale iscrizione di una riserva di patrimonio netto di pari valore.

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	91.983	91.983
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.772	22.772
Utilizzo nell'esercizio	14.759	14.759
Totale variazioni	8.013	8.013
Valore di fine esercizio	99.996	99.996

I *fondi per rischi ed oneri* comprende il fondo per rinnovi contrattuali per Euro 95.996, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2023 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL.

Il fondo rischi cause legali in corso è stato accantonato nel corso dell'esercizio per Euro 4.000. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	480.240
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.800
Utilizzo nell'esercizio	28.826
Totale variazioni	45.974
Valore di fine esercizio	526.214

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
Debiti verso banche	-	2.476	2.476	2.476
Debiti verso fornitori	787.360	(258.790)	528.570	528.570
Debiti verso controllanti	608.222	(395.123)	213.099	213.099
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.928	(20.051)	1.877	1.877
Debiti tributari	177.799	(85.832)	91.967	91.967
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.798	(18.634)	38.164	38.164
Altri debiti	262.639	(14.433)	248.206	248.206
Totale debiti	1.914.746	(790.387)	1.124.359	1.124.359

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 2.476 e sono così costituiti dai saldi dei conti correnti passivi.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 528.570 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 200.458 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 213.099 ed accolgono:

- Debiti per saldo passivo da cash pooling per Euro 189.890.
- Debiti per polizza assicurativa riaddebitata dalla controllante Segesta S.P.A. per Euro 22.519;
- Debiti per fatture da ricevere per gli interessi passivi di *cash pooling* maturati relativi al IV trimestre 2023 per Euro 691.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 1.877, di cui:

- Euro 8.786 costituiti dal debito verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima;
- Euro 6.067 per fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società;
- Euro 9.741 per Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società;
- Euro 5.353 per fatture da ricevere dalla società consorella CENTRO MEDICO SPECIALISTICO SRL per il riaddebito dei costi di locazione dell'immobile sito in Barletta.
- Nota credito da emettere verso la società consorella ISAV SPA per Euro (32.124).

I debiti tributari ammontano ad Euro 91.976 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 33.211;
- Altri debiti tributari per Euro 25.893;
- Debiti IRPEF lavoratori autonomi per Euro 16.561;
- Debiti IRES per Euro 7.925.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 38.164 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 37.566, debiti per fondi integrativi per Euro 598.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 248.206 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per Euro 176.976.
- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2024 per Euro 53.083.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.124.359	1.124.359

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
Risconti passivi	85.862	(21.086)	64.776
Totale ratei e risconti passivi	85.862	(21.086)	64.776

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>		
	Risconti passivi - Altri ricavi e proventi	51.847
	Risconti passivi - Prestazioni sanitarie	10.540
	Risconti passivi - Contributi investimenti beni strumentali	2.389
	Totale	64.776

Nota integrativa abbreviata, 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 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.

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

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
prestazioni sanitarie	3.533.218
Totale	3.533.218

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 193.004 è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 107.553, di cui Euro 29.781 per rilascio fondo rischi e oneri;
- Altri ricavi e proventi per Euro 77.248.

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.

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 111.071, costituiti principalmente da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 34.796, acquisiti di materiale di laboratorio per Euro 45.732, acquisti di altri materiali di ufficio per Euro 18.488, acquisto di altri materiali di assistenza per Euro 5.359.
- Costi per servizi per Euro 1.913.665, costituiti principalmente da:
 - o Visite mediche specialistiche per Euro 555.475;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 357.598;
 - o Costi per consulenze commerciali, tecniche, amministrative, fiscali e legali per Euro 214.062;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 173.904;
 - o Utenze per Euro 54.227;

- o Costi per analisi di laboratorio per Euro 93.947;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 292.716;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.268.440;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 143.189;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 269;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 22.772;

Oneri diversi di gestione per Euro 81.243, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 44.674, ravvedimenti e sanzioni per Euro 19.583, imposte di registro per Euro 2.709 e TARI per Euro 5.297.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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	
Altri	10.482
Totale	10.482

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso erario per Euro 6.741;
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 3.713;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 28.

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 riferimento all'IRES e all'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	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%

IRAP	4,82%	4,82%	4,82%	4,82%	4,82%
------	-------	-------	-------	-------	-------

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	81.369	4.200
Totale differenze temporanee imponibili	109.077	-
Differenze temporanee nette	27.708	(4.200)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(287.684)	(202)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.448)	202
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(294.132)	-

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposta di bollo	3.104	(3.104)	-	24,00%	745	-	-
ENPAM	4.200	(4.200)	-	24,00%	1.008	4,82%	202
Svalutazione crediti	139.089	(59.306)	79.783	24,00%	14.233	-	-
Fondo rischi	91.983	(14.759)	77.224	24,00%	3.542	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali	82.217	82.217	24,00%	(19.732)
Premi dipendenti	4.088	4.088	24,00%	(981)
Fondo rischi	22.772	22.772	24,00%	(5.465)

Nota integrativa abbreviata, 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
Impiegati	39
Totale Dipendenti	39

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 dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.267	9.379

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

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 Medio Oriente, 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 MEDICA SUD SRL. 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

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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 Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad Euro 120.069.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Dott. Federico Guidoni