

ASSISI PROJECT SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CARSO, 14 ROMA RM
Codice Fiscale	08531211004
Numero Rea	RM 1100635
P.I.	08531211004
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	55.544	1.308
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.839	-
7) altre	170.534	219.160
Totale immobilizzazioni immateriali	227.917	220.468
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	25.804.599	26.186.668
2) impianti e macchinario	396.255	327.566
3) attrezzature industriali e commerciali	3.142.123	2.029.527
4) altri beni	910.433	1.065.155
Totale immobilizzazioni materiali	30.253.410	29.608.916
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500	500
d-bis) altre imprese	27.550	27.550
Totale partecipazioni	28.050	28.050
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.050	28.050
Totale immobilizzazioni (B)	30.509.377	29.857.434
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	331.558	333.339
Totale rimanenze	331.558	333.339
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.481.241	1.494.880
Totale crediti verso clienti	1.481.241	1.494.880
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.572	1.680.789
Totale crediti verso imprese collegate	238.572	1.680.789
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.293	409.619
Totale crediti tributari	440.293	409.619
5-ter) imposte anticipate	105.103	171.777
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.311	1.172.066
Totale crediti verso altri	116.311	1.172.066
Totale crediti	2.381.520	4.929.131
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	942.043
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	942.043
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	9.125
3) danaro e valori in cassa	1.507	2.433
Totale disponibilità liquide	1.507	11.558

Totale attivo circolante (C)	2.714.585	6.216.071
D) Ratei e risconti	42.765	12.047
Totale attivo	33.266.727	36.085.552
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	400.000	395.560
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	402.301	402.301
Totale altre riserve	402.301	402.301
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.408.337	2.200.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	194.840	996.756
Totale patrimonio netto	4.405.478	5.995.270
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	617.106	351.781
Totale fondi per rischi ed oneri	617.106	351.781
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	381.350	374.145
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.505.057	2.505.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.949.511	8.454.568
Totale debiti verso soci per finanziamenti	8.454.568	10.959.625
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.730.739	1.730.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.825.888	9.195.457
Totale debiti verso banche	9.556.627	10.926.340
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.178.429	5.786.962
Totale debiti verso fornitori	6.178.429	5.786.962
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.738.382	232.936
Totale debiti verso controllanti	2.738.382	232.936
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.687	244.551
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	202.687	244.551
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.433	189.521
Totale debiti tributari	213.433	189.521
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.797	121.975
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.797	121.975
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.350	854.312
Totale altri debiti	350.350	854.312
Totale debiti	27.810.273	29.316.222
E) Ratei e risconti		
	52.520	48.134
Totale passivo	33.266.727	36.085.552

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.720.811	20.869.117
5) altri ricavi e proventi		
altri	239.741	136.899
Totale altri ricavi e proventi	239.741	136.899
Totale valore della produzione	18.960.552	21.006.016
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.450.898	5.044.736
7) per servizi	8.411.012	8.930.327
8) per godimento di beni di terzi	16.345	20.257
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.005.133	2.139.544
b) oneri sociali	583.463	570.395
c) trattamento di fine rapporto	146.148	136.919
e) altri costi	2.000	4.500
Totale costi per il personale	2.736.744	2.851.358
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.250	118.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.319.288	1.243.535
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	79.764
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.409.538	1.441.882
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.781	(62.260)
12) accantonamenti per rischi	266.219	206.001
14) oneri diversi di gestione	426.595	341.273
Totale costi della produzione	17.719.132	18.773.574
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.241.420	2.232.442
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1.556
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.556
Totale altri proventi finanziari	-	1.556
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	322.453	335.860
altri	512.600	565.176
Totale interessi e altri oneri finanziari	835.053	901.036
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(835.053)	(899.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	406.367	1.332.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.241	151.407
imposte relative a esercizi precedenti	-	11.004
imposte differite e anticipate	66.674	(50.364)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(46.612)	(224.159)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	211.527	336.206
21) Utile (perdita) dell'esercizio	194.840	996.756

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	194.840	996.756
Imposte sul reddito	211.527	336.206
Interessi passivi/(attivi)	835.053	899.480
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.241.420	2.232.442
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	412.367	422.684
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.409.538	1.362.118
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.821.905	1.784.802
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.063.325	4.017.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.781	(62.260)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	445.306	(411.960)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	391.467	(223.910)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.718)	(260)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.386	(6.107)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.910.620	(633.844)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.722.842	(1.338.341)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.786.167	2.678.903
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(835.053)	(899.480)
(Imposte sul reddito pagate)	(211.527)	(336.206)
(Utilizzo dei fondi)	(571.504)	(131.323)
Totale altre rettifiche	(1.618.084)	(1.367.009)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.168.083	1.311.894
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.963.782)	(114.892)
Disinvestimenti	-	3.217
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(97.699)	(176.067)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(500)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.542.749	344.064
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	481.268	55.822
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(145)	145
(Rimborso finanziamenti)	(3.874.625)	(1.369.148)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.784.632)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.659.402)	(1.369.003)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.051)	(1.287)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.125	9.547
Danaro e valori in cassa	2.433	3.298
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.558	12.845
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	9.125
Danaro e valori in cassa	1.507	2.433
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.507	11.558

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 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2024.

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

La **Assisi Project S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito sanitario, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione della clinica San Giuseppe Hospital sita in Arezzo, via Alexander Fleming n. 1/3.

Per quanto attiene ai commenti specifici sugli eventi significativi dell'esercizio 2024, sull'attività svolta e i relativi risultati si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta dall'Organo Amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

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 approvazione 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, 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 dell'azionista di maggioranza SEGESTA SPA SB a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale, anche mediante rinuncia parziale al credito finanziario vantato nei confronti della Società.

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 approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

Il 19 aprile 2023, il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio"), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L'ambito di applicazione dell'OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i fitti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l'OIC 23), nonché le transazioni che non hanno finalità di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;
- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;
- rilevare il ricavo quando l'unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall'entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Al fine di individuare i potenziali impatti in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la Società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall'adozione di tale nuovo principio.

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 eventuali svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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 con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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 %
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%

Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 25,00%
Altri beni	10,00% - 20,00%

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.

Terreni e fabbricati

La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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.).

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 state iscritte al minore tra il costo di acquisto 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 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.

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 90.250, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 227.917.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	551.387	267.912	1.300.000	-	3.491.717	5.611.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551.387	266.604	1.300.000	-	3.272.557	5.390.548
Valore di bilancio	-	1.308	-	-	219.160	220.468
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	68.340	-	1.839	27.520	97.699
Ammortamento dell'esercizio	-	14.104	-	-	76.146	90.250
Totale variazioni	-	54.236	-	1.839	(48.626)	7.449
Valore di fine esercizio						
Costo	551.387	336.252	1.300.000	1.839	3.519.237	5.708.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551.387	280.708	1.300.000	-	3.348.703	5.480.798
Valore di bilancio	-	55.544	-	1.839	170.534	227.917

Concessioni licenze, marchi e diritti simili

Il saldo alla fine dell'esercizio è composto principalmente dalle licenze software. Al 31 dicembre 2024 lo stesso ha un valore netto contabile di Euro 55.544, l'incremento dell'anno si riferisce all'acquisto di licenze e software.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", pari ad Euro 170.534, è composta principalmente dai costi aventi utilità pluriennale per Euro 139.999.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 37.788.142; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 7.534.732.

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	27.627.199	540.495	5.757.027	1.899.639	35.824.360

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.440.531	212.929	3.727.500	834.484	6.215.444
Valore di bilancio	26.186.668	327.566	2.029.527	1.065.155	29.608.916
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	142.551	145.586	1.649.882	25.763	1.963.782
Ammortamento dell'esercizio	524.620	76.897	537.286	180.485	1.319.288
Totale variazioni	(382.069)	68.689	1.112.596	(154.722)	644.494
Valore di fine esercizio					
Costo	27.769.750	686.081	7.406.909	1.925.402	37.788.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.965.151	289.826	4.264.786	1.014.969	7.534.732
Valore di bilancio	25.804.599	396.255	3.142.123	910.433	30.253.410

Terreni e fabbricati

La voce, pari ad Euro 25.804.599, accoglie il valore dell'immobile sito in Arezzo, via Alexander Fleming n. 1/3. Il valore complessivo della voce "Terreni e Fabbricati" al lordo del relativo fondo ammortamento è pari ad Euro 27.769.750, di cui Euro 1.077.023 relativi al terreno.

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 396.255, accoglie principalmente:

- Altri impianti specifici per Euro 157.642;
- Ascensori per Euro 47.104;
- Impianti antincendio per Euro 23.922;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 15.254;
- Impianti idraulici per Euro 8.415.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 3.142.123, accoglie:

- Attrezzature varie specifiche per Euro 3.139.047, il cui incremento rispetto all'esercizio precedente si riferisce principalmente all'acquisto di risonanze magnetiche per Euro 1.383.640;
- Attrezzature varie generiche per Euro 3.076.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 910.433, accoglie:

- Mobili e arredi generici per Euro 512.757;
- Mobili e arredi specifici per Euro 336.363;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 57.966;
- Altre immobilizzazioni materiali specifiche per Euro 3.347.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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 sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500	27.550	28.050
Valore di bilancio	500	27.550	28.050

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	500	27.550	28.050
Valore di bilancio	500	27.550	28.050

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500
Partecipazioni in altre imprese	27.550

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta servizi SCpA	500
Totale	500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
S.I.R.T. Sanità in Rete Toscana	25.000
Polo Universitario Aretino Società consortile s.r.l.	2.550
Totale	27.550

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 ASSISI PROJECT SPA 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	333.339	(1.781)	331.558
Totale rimanenze	333.339	(1.781)	331.558

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2024 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	1.494.880	(13.639)	1.481.241	1.481.241
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.680.789	(1.442.217)	238.572	238.572
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	409.619	30.674	440.293	440.293
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	171.777	(66.674)	105.103	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.172.066	(1.055.755)	116.311	116.311
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.929.131	(2.547.611)	2.381.520	2.276.417

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 1.481.241, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio di 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, alla chiusura dell'esercizio, presenta un saldo pari ad Euro 19.553. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 365.341, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili.

I *crediti verso imprese collegate*, pari ad Euro 238.572, sono costituiti interamente da crediti verso l'azionista di minoranza relativi a contenziosi passati in giudicato per i quali la Società ha corrisposto quanto dovuto alle parti non soccombenti.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 440.293, sono così costituiti:

- Credito IVA per Euro 386.907;
- Credito IRAP per Euro 53.386.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 105.103, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi per rischi ed oneri per Euro 88.423;
- Imposte anticipate su IMU non pagata per Euro 15.639;
- Imposte anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti per Euro 562;
- Imposte anticipate su premi dipendenti per Euro 480.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 116.311, accolgono:

- Altri crediti per Euro 87.634, composti principalmente dal credito per ritenute ENPAM 4% per Euro 61.812;
- Acconti a fornitori per Euro 25.834.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è imputabile all'accordo sottoscritto con i soci di minoranza, come meglio descritto nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo" della Relazione sulla Gestione.

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.

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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	942.043	(942.043)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	942.043	(942.043)

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 2024 è pari a zero.

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
Depositi bancari e postali	9.125	(9.125)	-
Denaro e altri valori in cassa	2.433	(926)	1.507
Totale disponibilità liquide	11.558	(10.051)	1.507

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
Risconti attivi	12.047	30.718	42.765
Totale ratei e risconti attivi	12.047	30.718	42.765

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>		
	Canoni di manutenzione	34.009
	Servizi di assistenza sanitaria	2.207
	Acquisto di farmaci e parafarmaci	3.040
	Risconti attivi di importo minore	3.509
	Totale	42.765

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, ove previsto dalla 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 Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserva legale	395.560	4.440	-		400.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	402.301	-	-		402.301
Totale altre riserve	402.301	-	-		402.301
Utili (perdite) portati a nuovo	2.200.653	992.316	1.784.632		1.408.337
Utile (perdita) dell'esercizio	996.756	(996.756)	-	194.840	194.840
Totale patrimonio netto	5.995.270	-	1.784.632	194.840	4.405.478

Con delibera dell'assemblea degli azionisti del 20 giugno 2024 la Società ha distribuito un dividendo agli azionisti pari ad Euro 1.784.632.

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
Capitale	2.000.000	Capitale	B	2.000.000
Riserva legale	400.000	Utili	B	400.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	402.301	Utili	A;B;C	402.301
Totale altre riserve	402.301			-
Utili portati a nuovo	1.408.337	Utili	A;B;C	1.408.337
Totale	4.210.638			4.210.638
Quota non distribuibile				2.400.000
Residua quota distribuibile				1.810.638

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	351.781	351.781
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	266.219	266.219
Utilizzo nell'esercizio	894	894
Totale variazioni	265.325	265.325
Valore di fine esercizio	617.106	617.106

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>		
	Fondo cause legali in corso	300.000
	Fondo rischi arretrati CCNL	162.648
	Fondo rischi rinnovo CCNL	154.458
	Totale	617.106

Il fondo rischi cause legali in corso è stato costituito a fronte del rischio di perdite derivanti da contenziosi relativi all'attività clinica.

Il fondo rischi per arretrati contrattuali è stato stanziato nell'esercizio 2024 in relazione al potenziale incremento del CCNL di riferimento applicato alla struttura gestita dalla Società, con erogazione di *una tantum* sulla *vacatio* contrattuale.

Il fondo per rinnovi contrattuali anni precedenti è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2024 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 41.219.

Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

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	374.145
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	146.148
Utilizzo nell'esercizio	138.943
Totale variazioni	7.205
Valore di fine esercizio	381.350

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 2024 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
Debiti verso soci per finanziamenti	10.959.625	(2.505.057)	8.454.568	2.505.057	5.949.511
Debiti verso banche	10.926.340	(1.369.713)	9.556.627	1.730.739	7.825.888
Debiti verso fornitori	5.786.962	391.467	6.178.429	6.178.429	-
Debiti verso controllanti	232.936	2.505.446	2.738.382	2.738.382	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.551	(41.864)	202.687	202.687	-
Debiti tributari	189.521	23.912	213.433	213.433	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.975	(6.178)	115.797	115.797	-
Altri debiti	854.312	(503.962)	350.350	350.350	-
Totale debiti	29.316.222	(1.505.949)	27.810.273	14.034.874	13.775.399

Debiti verso soci per finanziamenti

La voce, pari ad Euro 8.454.568, è interamente composta dal debito verso la SEGESTA SPA SB iscritto in seguito alla conversione del debito da *cash pooling* risultante in contabilità alla data del 30 novembre 2022, in finanziamento fruttifero a medio/lungo termine. L'accordo, sottoscritto in data 28 dicembre 2022, prevede il rimborso in 5 anni (primo anno di preammortamento) con rate semestrali posticipate. Il piano prevede una maxi-rata finale pari al 20% del finanziamento. Il tasso d'interesse applicato è il 3%.

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
debiti verso banche	1.706	1.729.033	7.825.888	9.556.627

I *debiti verso banche per finanziamenti*, pari ad Euro 9.554.921, comprendono il contratto di mutuo fondiario immobiliare a stato avanzamento lavori stipulato in data 4 novembre 2020 con Banco BPM. Il mutuo, concesso per un importo complessivo di Euro 13.400.000 in linea capitale, è stato erogato in tre *tranche*: la prima *tranche*, per Euro 6.069.000, è stata erogata alla data della stipula mentre la seconda *tranche*, per Euro 4.702.000, e la terza *tranche*, per Euro 2.629.000, sono state erogate nel 2021 rispettivamente nei mesi di gennaio e novembre. Il mutuo ha scadenza 31 dicembre 2029 e prevede un periodo di preammortamento ed il rimborso in 32 rate trimestrali, la prima delle quali scaduta il 31 marzo 2022, con un *balloon* finale; gli interessi maturano al tasso fisso dell'1,7%. Il debito residuo iscritto a bilancio al 31 dicembre 2024 è rilevato al costo ammortizzato.

Debiti verso fornitori

I *debiti verso fornitori*, pari ad Euro 6.178.429, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della Società. Tra questi Euro 2.375.973 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I *debiti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 2.738.382, sono così costituiti:

- Debiti per saldo passivo da *cash pooling* per Euro 1.600.706;
- Debiti per fatture da ricevere per il conguaglio degli interessi passivi da *cash pooling* anno 2024 per Euro 12.452;
- Debiti per fatture da ricevere relativi al riaddebito della polizza assicurativa per Euro 7.833;
- Debiti per distribuzione dei dividendi come da delibera dell'assemblea degli azionisti del 20 giugno 2024 per Euro 1.070.779.
- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2023-2025 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 46.612, che si riferiscono al reddito IRES trasferito in consolidato.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 202.687, sono così costituiti:

- Fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi di pubblicità dalla società consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 4.050;
- Fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi relativi al contratto di *management* in essere con la società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA per Euro 198.637.

Debiti tributari

La voce, pari ad Euro 213.433, è costituita principalmente da:

- Debito per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 146.881;
- Debiti relativi all'IMU 2024 per Euro 65.162.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La voce, pari ad Euro 115.797, è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 110.303;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 5.494.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso il personale	223.765
	Debiti per contributi ENPAM	78.533
	Altri debiti diversi	48.052
Totale		350.350

I debiti verso il personale si riferiscono principalmente alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2025 per Euro 144.910, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 76.855 e da premi da riconoscere ai dipendenti per Euro 2.000.

La variazione rispetto all'esercizio 2023 è imputabile all'accordo sottoscritto con i soci di minoranza, come meglio descritto nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo" della Relazione sulla Gestione.

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	8.454.568	8.454.568
Debiti verso banche	9.554.921	9.554.921	1.706	9.556.627
Debiti verso fornitori	-	-	6.178.429	6.178.429
Debiti verso controllanti	-	-	2.738.382	2.738.382
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	202.687	202.687
Debiti tributari	-	-	213.433	213.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	115.797	115.797
Altri debiti	-	-	350.350	350.350
Totale debiti	9.554.921	9.554.921	18.255.352	27.810.273

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.699	(5.573)	42.126
Risconti passivi	435	9.959	10.394
Totale ratei e risconti passivi	48.134	4.386	52.520

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>		
	Ratei passivi-Interessi passivi su mutui	41.690
	Ratei passivi-Spese bancarie	436
	Risconti passivi-Sopravvenienza attive ordinarie	10.068
	Risconti passivi-Contributi indeducibili in conto esercizio	326
	Totale	52.520

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 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.

La Società è impegnata nella prestazione di servizi sanitari, socio-sanitari, riabilitativi e psichiatrici attraverso la gestione di diverse strutture assistenziali.

Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano prestazione di servizi, i ricavi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Ove tali condizioni non siano soddisfatte, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

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	18.552.497
Altri servizi di degenza	168.314
Totale	18.720.811

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 239.741, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive per Euro 189.857, costituite principalmente da chiusura stanziamenti esercizi precedenti;
- Altri ricavi e proventi per Euro 45.130;
- Altri rimborsi per Euro 3.600.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

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 4.450.898, costituiti principalmente da acquisti di protesi per Euro 2.144.941, acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 1.199.701, acquisto di materiale chirurgico per Euro 875.194 e acquisto di sangue ed emoderivati per Euro 94.069;
- Costi per servizi per Euro 8.411.012 ed accolgono principalmente:
 - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.803.430;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 1.302.643;
 - o Utenze per Euro 569.196;
 - o Consulenze per Euro 518.572;
 - o Premi assicurativi per Euro 428.512;
 - o Manutenzioni per Euro 342.166;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 254.267;
 - o Servizi di pulizia per Euro 180.322.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 16.345;
- Costi per il personale dipendente per Euro 2.736.744;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.409.538;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 1.781;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 266.219;
- Oneri diversi di gestione per Euro 426.595, costituiti principalmente da IMU per Euro 128.271, transazioni stragiudiziali per Euro 30.000 e sopravvenienze passive per Euro 203.593, di cui Euro 65.293 relativi a note credito emesse per adeguamento extra tetto anno 2023.

Proventi e oneri finanziari

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

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
Debiti verso banche	188.443
Altri	646.610
Totale	835.053

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso controllanti per Euro 322.453;
- Oneri finanziari su operazioni di *factoring* per Euro 268.700;
- Commissioni finanziarie su operazioni di *factoring* per Euro 52.046;
- Altri oneri finanziari per Euro 2.691
- Interessi passivi verso erario e verso fornitori per Euro 720.

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	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%

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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	146.685
Totale differenze temporanee imponibili	80.011
Differenze temporanee nette	(66.674)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	171.778
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(66.674)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	105.104

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 svalutazione crediti	434.007	(431.667)	2.340	24,00%	103.600
Fondo rischi e oneri	277.232	(175.020)	102.212	24,00%	42.005
Premi dipendenti	4.500	(4.500)	-	24,00%	1.080

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi e oneri	266.219	266.219	24,00%	(63.892)
IMU	65.162	65.162	24,00%	(15.639)
Premi dipendenti	2.000	2.000	24,00%	(480)

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
Impiegati	61
Operai	15
Totale Dipendenti	76

La Società applica il contratto collettivo di lavoro AIOP.

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
Compensi	370.527	40.109

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Altri servizi di verifica svolti	9.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.600

Gli altri servizi comprendono la revisione contabile del *reporting package* annuale e semestrale redatto per la capogruppo.

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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.000.000	1	2.000.000	1
Totale	2.000.000	1	2.000.000	1

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 2024 la Società ha ricevuto le seguenti garanzie:

- Lettera di patronage ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore di Banco BPM per Euro 16.080.000.

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.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 del Codice Civile, si attesta che, successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2024, non si sono verificati eventi tali da comportare modifiche ai dati patrimoniali, economici e finanziari rilevati nel presente bilancio, né da incidere sulla valutazione della continuità aziendale.

Si evidenzia, tuttavia, che il contesto macroeconomico italiano nei primi mesi del 2025 continua a essere caratterizzato da una crescita moderata, con inflazione in progressivo rallentamento e una graduale ripresa della spesa sanitaria pubblica, anche in relazione agli indirizzi programmatici connessi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), recante il nuovo modello organizzativo per l'assistenza territoriale nel Servizio Sanitario Nazionale.

Inoltre, sebbene la Società non operi in mercati esteri interessati da conflitti internazionali, si segnala che le attuali tensioni geopolitiche in corso potrebbero avere riflessi indiretti sul panorama economico globale, con potenziali impatti sui costi energetici e sulle forniture di materie prime. Tale scenario, sebbene non abbia impatti immediati sui dati contabili al 31 dicembre 2024, sarà monitorato costantemente al fine di valutare eventuali adeguamenti necessari alle strategie operative e finanziarie.

Tali eventi, pur non incidendo direttamente sul bilancio al 31 dicembre 2024, rappresentano elementi rilevanti ai fini della valutazione della performance futura e della strategia aziendale.

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 holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 80% della società ASSISI PROJECT SPA.

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 espressi 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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	5.213	4.888
C) Attivo circolante	1.911	1.842
D) Ratei e risconti attivi	36	42
Totale attivo	7.160	6.772
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	534	533
Riserve	1.517	1.487
Utile (perdita) dell'esercizio	39	55
Totale patrimonio netto	2.090	2.075
B) Fondi per rischi e oneri	7	12
D) Debiti	4.984	4.675
E) Ratei e risconti passivi	79	10
Totale passivo	7.160	6.772

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	37	60
B) Costi della produzione	103	133
C) Proventi e oneri finanziari	86	94
Imposte sul reddito dell'esercizio	(19)	(34)
Utile (perdita) dell'esercizio	39	55

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 destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 194.840 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo" avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

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 2024 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. Paolo Rosati