

CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: PIAZZA CRISTO RE 14 ALBA (CN)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI CUNEO

C.F. e numero iscrizione: 03672790049

Iscritta al R.E.A. n. CN 308463

Capitale Sociale sottoscritto € 50.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03672790049

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di CLARIANE SE

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Signor Socio, nella nota integrativa Le sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2024; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Le forniamo le notizie attinenti alla situazione della società **CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL a Socio Unico** (di seguito anche la "**Società**" o "**CASA DI CURA SAN CAMILLO**") e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La CASA DI CURA SAN CAMILLO gestisce l'omonima clinica privata accreditata con la regione Toscana, punto di riferimento per tutta la popolazione Versiliense e in generale per tutte le province limitrofe. La clinica eroga prestazioni mediche, diagnostiche e rappresenta un'eccellenza a livello nazionale per il trattamento chirurgico di molte patologie, principalmente in ambito ortopedico.

La CASA DI CURA SAN CAMILLO dispone di 146 posti letto accreditati con il servizio sanitario regionale e convenzionati con l'ASL Toscana nord-ovest, suddivisi in area medica (reparto di riabilitazione, reparto hospice e reparto di cure post acute) e in area chirurgica (ortopedia, chirurgia generale, otorinolaringoiatria, oculistica, urologia, chirurgia plastica e ricostruttiva). La clinica è dotata di un poliambulatorio multi-specialistico che eroga visite ed esami strumentali in diverse discipline: ortopedia, oculistica, reumatologia, neurologia dermatologia ecc.; un servizio di Diagnostica per Immagini (RX ed Eco), Palestra Riabilitativa e un ambulatorio chirurgico per l'attività di endoscopia digestiva.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un utile complessivo dopo le imposte di Euro 6.320.341. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2024 evidenzia un saldo complessivo positivo di Euro 15.196.963.

Il **Margine Operativo Lordo** si attesta a circa Euro 3,5 milioni sostanzialmente in miglioramento di Euro 0,8 milioni rispetto all'esercizio precedente. Il fatturato ha registrato un aumento per Euro 1,6 milioni che è stato in parte assorbito dall' incremento dei costi della produzione per Euro 0,8 milioni. In particolare:

- i consumi delle materie prime, sussidiarie e di consumo hanno evidenziato un incremento di Euro 0,2 milioni, legato principalmente ai maggiori costi delle protesi, del sangue e degli emoderivati;
- le spese generali hanno subito un aumento di Euro 0,8 milioni principalmente legato ai maggiori costi per i servizi di assistenza sanitaria;
- il costo del personale si è incrementato di Euro 0,1 milioni;
- gli accantonamenti per rischi ed oneri hanno subito un decremento di Euro 0,5 milioni in seguito ai minori stanziamenti effettuati nel 2024.

Il **Margine Operativo Netto** evidenzia un incremento pari ad Euro 0,6 milioni rispetto all'esercizio 2023. Tale variazione è imputabile al miglioramento registrato a livello di margine operativo lordo, in parte assorbito dai maggiori ammortamenti e svalutazioni per Euro 0,2 milioni.

La **gestione finanziaria** presenta un saldo positivo pari ad Euro 5 milioni, evidenziando un miglioramento rispetto all'esercizio precedente di Euro 5,1 milioni, imputabile principalmente alla distribuzione del dividendo da parte della società controllata FORTIS SRL per Euro 5 milioni.

La **Posizione Finanziaria Netta** risulta negativa per Euro 6,8 milioni, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente per Euro 0,5 milioni, in seguito al rimborso dei debiti verso banche per Euro 2,2 milioni, alla flessione della posizione finanziaria verso la controllante SANTA CHIARA SRL per Euro 6,7 milioni (di cui Euro 7 milioni relativi ai debiti iscritti per la distribuzione dei dividendi) e alla posizione finanziaria verso la controllata FORTIS SRL per Euro 5 milioni per il credito iscritto nei confronti di quest'ultima per la distribuzione dei dividendi.

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.

Valutazione degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

In un contesto economico e finanziario sfidante, il Gruppo KORIAN ITALIA ha adottato un modello di business aziendale vincente basato su un piano strategico quinquennale, strutturato e condiviso all'interno della propria organizzazione. Il Sistema informativo garantisce un adeguato flusso informativo a supporto dell'operatività del Gruppo e del perseguimento degli obiettivi aziendali. La Società adotta un modello di governo societario tradizionale composto da Assemblea dei Soci, Sindaco Unico e Consiglio di Amministrazione. L'attività del Consiglio di Amministrazione può contare su variegata e approfondite competenze professionali garantendo una supervisione della gestione operativa; gli Amministratori sono muniti di deleghe diversificate in funzione delle specifiche competenze professionali. Il Gruppo è dotato di un organigramma formalizzato e condiviso e di sistemi di valutazione delle competenze delle risorse umane in relazione ai ruoli ricoperti, adotta politiche dedicate a favorire e promuovere la diversità, equità ed inclusione sui luoghi di lavoro, aggiornando le competenze delle persone, coltivando il talento in tutte le sue forme, ed implementando modalità di lavoro flessibili e sostenibili. La Società è dotata di un modello organizzativo ai sensi della Legge 231/2001; è stato nominato un Organismo di Vigilanza e sono stati implementati i canali di segnalazione interna ai sensi del d.lgs. 24/2023 (c.d. decreto whistleblowing).

Nell'ambito delle politiche di gestione dei fattori ESG, il Consiglio di Amministrazione ha adottato un processo di controllo interno con un costante monitoraggio delle attività al fine di garantire il rispetto dei parametri di sostenibilità e la loro integrazione nelle decisioni quotidiane in ogni aspetto del business.

Il 27 novembre 2023 è stata rilasciata alla Società la certificazione sulla parità di genere.

La Società è dotata di un sistema informativo contabile integrato ed un sistema di controllo di gestione, dispone di attività di budgeting e reporting periodica annuale ed infrannuale, predispone un monitoraggio attento degli indici e indicatori di natura reddituale, patrimoniale e finanziaria nell'ottica della continuità aziendale e della rilevazione tempestiva della crisi.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Sua attenzione.

Scissione parziale del comparto immobiliare in favore della società CASA DI CURA SAN CAMILLO IMMOBILIARE SRL

In data 7 ottobre 2024 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (Repertorio n. 16909 Raccolta n. 8737), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria neocostituita CASA DI CURA SAN CAMILLO IMMOBILIARE SRL.

In data 4 febbraio 2025, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (Repertorio n. 17531 Raccolta n. 9109), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 12 febbraio 2025. In pari data, le operazioni della scissa sono state imputate nel bilancio della beneficiaria.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile 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.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	11.983.089	21,35 %	6.953.914	12,95 %	5.029.175	72,32 %
Liquidità immediate	5.181	0,01 %	4.528	0,01 %	653	14,42 %
Disponibilità liquide	5.181	0,01 %	4.528	0,01 %	653	14,42 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	11.600.137	20,67 %	6.529.068	12,16 %	5.071.069	77,67 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	11.591.984	20,65 %	6.497.984	12,10 %	5.094.000	78,39 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	8.153	0,01 %	31.084	0,06 %	(22.931)	(73,77) %
Rimanenze	377.771	0,67 %	420.318	0,78 %	(42.547)	(10,12) %
IMMOBILIZZAZIONI	44.149.322	78,65 %	46.741.217	87,05 %	(2.591.895)	(5,55) %
Immobilizzazioni immateriali	74.388	0,13 %	56.511	0,11 %	17.877	31,63 %
Immobilizzazioni materiali	23.738.003	42,29 %	23.831.101	44,38 %	(93.098)	(0,39) %
Immobilizzazioni finanziarie	7.800.500	13,90 %	7.800.500	14,53 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	12.536.431	22,33 %	15.053.105	28,03 %	(2.516.674)	(16,72) %
TOTALE IMPIEGHI	56.132.411	100,00 %	53.695.131	100,00 %	2.437.280	4,54 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	40.935.448	72,93 %	37.818.509	70,43 %	3.116.939	8,24 %
Passività correnti	24.535.611	43,71 %	19.751.725	36,78 %	4.783.886	24,22 %
Debiti a breve termine	24.470.274	43,59 %	19.667.759	36,63 %	4.802.515	24,42 %
Ratei e risconti passivi	65.337	0,12 %	83.966	0,16 %	(18.629)	(22,19) %
Passività consolidate	16.399.837	29,22 %	18.066.784	33,65 %	(1.666.947)	(9,23) %
Debiti a m/l termine	12.961.274	23,09 %	15.130.250	28,18 %	(2.168.976)	(14,34) %
Fondi per rischi e oneri	2.535.186	4,52 %	2.007.764	3,74 %	527.422	26,27 %
TFR	903.377	1,61 %	928.770	1,73 %	(25.393)	(2,73) %
CAPITALE PROPRIO	15.196.963	27,07 %	15.876.622	29,57 %	(679.659)	(4,28) %
Capitale sociale	50.000	0,09 %	50.000	0,09 %		
Riserve	8.317.366	14,82 %	8.317.366	15,49 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	509.256	0,91 %	6.223.466	11,59 %	(5.714.210)	(91,82) %
Utile (perdita) dell'esercizio	6.320.341	11,26 %	1.285.790	2,39 %	5.034.551	391,55 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	56.132.411	100,00 %	53.695.131	100,00 %	2.437.280	4,54 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	34,42 %	33,97 %	1,32 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,69	2,38	13,03 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	1,93	1,73	11,56 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	27,07 %	29,57 %	(8,45) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,89 %	2,80 %	(32,50) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono	48,84 %	35,21 %	38,71 %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(12.552.522,00)	(12.797.811,00)	1,92 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	47,30 %	33,08 %	42,99 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	24.082.773	100,00 %	22.584.336	100,00 %	1.498.437	6,63 %
- Consumi di materie prime	4.454.036	18,49 %	4.248.972	18,81 %	205.064	4,83 %
- Spese generali	7.994.265	33,19 %	7.149.699	31,66 %	844.566	11,81 %
VALORE AGGIUNTO	11.634.472	48,31 %	11.185.665	49,53 %	448.807	4,01 %
- Altri ricavi	316.647	1,31 %	368.234	1,63 %	(51.587)	(14,01) %
- Costo del personale	7.192.990	29,87 %	7.043.561	31,19 %	149.429	2,12 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Accantonamenti	627.560	2,61 %	1.093.357	4,84 %	(465.797)	(42,60) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.497.275	14,52 %	2.680.513	11,87 %	816.762	30,47 %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.180.683	4,90 %	989.381	4,38 %	191.302	19,34 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	2.316.592	9,62 %	1.691.132	7,49 %	625.460	36,98 %
+ Altri ricavi	316.647	1,31 %	368.234	1,63 %	(51.587)	(14,01) %
- Oneri diversi di gestione	694.457	2,88 %	331.712	1,47 %	362.745	109,36 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.938.782	8,05 %	1.727.654	7,65 %	211.128	12,22 %
+ Proventi finanziari	5.499.219	22,83 %	579.094	2,56 %	4.920.125	849,62 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	7.438.001	30,89 %	2.306.748	10,21 %	5.131.253	222,45 %
+ Oneri finanziari	(450.033)	(1,87) %	(622.553)	(2,76) %	172.520	27,71 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	6.987.968	29,02 %	1.684.195	7,46 %	5.303.773	314,91 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	6.987.968	29,02 %	1.684.195	7,46 %	5.303.773	314,91 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	667.627	2,77 %	398.405	1,76 %	269.222	67,57 %
REDDITO NETTO	6.320.341	26,24 %	1.285.790	5,69 %	5.034.551	391,55 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	41,59 %	8,10 %	413,46 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota	4,13 %	3,15 %	31,11 %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
ordinaria)]]] / TOT. ATTIVO			
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	8,16 %	7,78 %	4,88 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

Rischio di credito

Per quanto riguarda i crediti commerciali, si segnala che il valore contabile esposto in bilancio è già al netto del rischio di credito. Il valore di presumibile realizzo è stato determinato in base all'andamento storico degli insoluti, all'anzianità del credito nonché alla situazione del debitore.

Non si è ritenuto di procedere all'assicurazione dei crediti in considerazione della natura dei debitori (privati ed enti pubblici). La Società mitiga il rischio relativo ai crediti commerciali mediante una politica di affidamento dei clienti e il monitoraggio delle scadenze.

Rischio di liquidità

La Società è in grado di far fronte alle proprie scadenze finanziarie mediante l'incasso dei crediti commerciali, l'utilizzo delle proprie disponibilità liquide e delle linee di credito ottenute. Non si prevedono rischi significativi di liquidità. Inoltre, si segnala come la Società sia parte di un sistema di tesoreria centralizzata del tipo zero balance cash pooling. Per effetto di quanto sopra, eventuali fabbisogni finanziari potranno essere coperti attraverso il sistema di tesoreria centralizzata.

Rischio di tassi di interesse

La Società è esposta al rischio delle oscillazioni dei tassi d'interesse.

Il rapporto di cash pooling intrattenuto con la controllante SEGESTA SPA SB è regolato a tassi variabili ma risulta su basi attive al 31 dicembre 2024.

Rischio sui tassi di cambio

La Società non evidenzia una esposizione al rischio di cambio in quanto i flussi finanziari sono esclusivamente denominati in Euro.

Rischio di prezzo

L'analisi di sensitività condotta sul rischio di prezzo non ha evidenziato risultati significativi, anche in relazione all'andamento prospettico nonché all'andamento storico e, soprattutto, in considerazione del particolare settore in cui la Società opera (socio-sanitario residenziale accreditato) che, in generale, non presenta oscillazioni di prezzo rilevanti.

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, oltre che del perdurante supporto finanziario fornito dagli Azionisti, 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.

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.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
verso imprese controllate	5.855.280	855.208	5.000.072
verso controllanti	14.654.390	17.906.658	3.252.268-
Totale	20.509.670	18.761.866	1.747.804

I crediti verso imprese controllate, pari ad Euro 5.855.280, sono costituiti dal finanziamento infruttifero nei confronti della società controllata FORTIS SRL per Euro 855.280, da fatture da emettere verso la società controllata FORTIS SRL per Euro 212 relative al riaddebito di prestazioni sanitarie rese e da altri crediti verso controllanti pari ad Euro 5.000.000 costituiti interamente dalla distribuzione dei dividendi come da delibera del consiglio dei soci in data 20 dicembre 2024.

I crediti verso imprese controllanti, pari ad Euro 14.654.390, sono così costituiti:

- Finanziamento attivo verso la controllante SEGESTA SPA SB per Euro 14.643.750; il finanziamento, erogato per Euro 21.000.000 in data 4 febbraio 2022, è regolato al tasso fisso del 3% e ha scadenza 30 giugno 2030 con rimborso in rate semestrali posticipate;
- Fatture da emettere verso la società controllante SANTA CHIARA SRL relative al riaddebito di prestazioni sanitarie rese per Euro 10.640.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	12.452.987	8.056.528	4.396.459
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	407.287	151.869	255.418
Totale	12.860.274	8.208.397	4.651.877

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 12.452.987 accolgono:

- Saldo passivo di cash pooling, in forza del contratto di gestione accentrata della tesoreria con la capogruppo SEGESTA SPA SB, per Euro 4.488.790;
- Fatture da ricevere dalla capogruppo SEGESTA SPA SB per gli interessi passivi di cash pooling maturati relativi al 31 dicembre 2024 per Euro 65.417;
- Fatture da ricevere dalla società controllante SANTA CHIARA per il riaddebito polizze assicurative per Euro 295.508;
- Fatture da ricevere dalla capogruppo SEGESTA SPA. SB per le certificazioni di qualità per Euro 2.867;
- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2024-2026 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR con la capogruppo SEGESTA SPA SB per Euro 600.405, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Debiti per distribuzione dei dividendi come da delibera dell'assemblea dei soci della controllante SANTA CHIARA SRL del 23 dicembre 2024 per Euro 7.000.000.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 407.287 accolgono principalmente:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle management fee fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 98.360.
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle management fee in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 66.253.
- 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 per Euro 233.645.
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di spese pubblicitarie per Euro 2.875.

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie, in quanto non sussistono i presupposti.

Azioni/quote della società controllante

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.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che il budget 2025 è stato definito nel mese di ottobre 2024 con una produzione complessiva prevista di Euro 26,4 milioni, per effetto della previsione dell'incremento di tetto del fuori regione e il raggiungimento di Euro 7,4 milioni del fatturato privato. Si prevede infatti la conferma della terza quota dell'addendum del fuori regione SSN, ridotta di un 10%, con un importo totale di Euro 5,6 milioni.

Il primo trimestre 2025 chiude con un fatturato pari ad Euro 6,1 milioni, in netto ritardo rispetto alle previsioni per Euro 0,8 milioni (-11%). Il dato deriva sia da alcuni problemi della struttura che hanno comportato l'avvio dell'attività solo nella terza settimana di gennaio, sia per la ridefinizione del tetto assegnato che dovrebbe vedere una significativa modifica da parte della Asl Nord Ovest, in particolare per l'attività resa per i pazienti fuori regione. Alla fine del trimestre non si ha ancora certezza del tetto che verrà assegnato.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA PADRE IGNAZIO DA CARRARA, 37	FORTE DEI MARMI (LU)

Conclusioni

Signor Socio, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, La invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Paolo Spolaore