

ELIA DOMUS SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA NAPOLI 234/L BARI (BA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BARI

C.F. e numero iscrizione: 03654270721

Iscritta al R.E.A. n. BA 269099

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03654270721

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 la situazione della società **ELIA DOMUS SRL a Socio Unico** (di seguito anche la "Società") 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 Società opera nel settore sanitario attraverso la gestione del Centro Polivalente di Riabilitazione "Pierantonio Frangi", sito in Acquaviva delle Fonti (BA), che svolge attività di riabilitazione ex art. 26 Legge n.833/78, autorizzato per n. 100 posti letto e accreditato per n. 85 posti letto di riabilitazione residenziale, oltre alla riabilitazione domiciliare.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia una perdita complessiva dopo le imposte di Euro 628.046. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2024 evidenzia un saldo complessivo positivo di Euro 1.922.215.

Il **Margine Operativo Lordo** è negativo per Euro 0,4 milioni evidenziando una significativa contrazione rispetto all'esercizio precedente per Euro 1,1 milioni. Tale variazione è imputabile ad un incremento del fatturato per Euro 0,2 milioni, assorbito interamente dall'aumento dei costi operativi per Euro 0,5 milioni, in particolare del costo del personale, e agli accantonamenti per rischi ed oneri effettuati nell'esercizio per Euro 0,8 milioni.

Con riferimento ai fondi per rischi ed oneri al 31 dicembre 2024, la Società ha iscritto tra gli altri a bilancio:

- (i) un fondo relativo al procedimento anno 2010, pari ad Euro 0,3 milioni, che si riferisce all'accantonamento dell'esercizio in seguito alla sentenza sfavorevole della Corte d'Appello di Bari che ha definito la richiesta di rimborso alla ASL di Bari delle prestazioni erogate in eccedenza al tetto di spesa anno 2010. Avverso tale sentenza la Società ha presentato ricorso nel mese di gennaio 2025;
- (ii) un fondo relativo al procedimento anno 2016, pari ad Euro 1,5 milioni, si riferisce all'accantonamento che la Società ha effettuato in relazione al ricorso per l'annullamento dell'accordo contrattuale per l'anno 2016 con l'ASL di Bari contestando la tardività della sottoscrizione, la limitata possibilità di scorrimento infra budget, la suddivisione in sotto budget, etc. Tale fondo è stato adeguato nel corso dell'esercizio per Euro 0,5 milioni in seguito alla sentenza sfavorevole del Tribunale di Bari che ha definito la richiesta di rimborso alla ASL di Bari delle prestazioni erogate in eccedenza al tetto di spesa anno 2016. Avverso tale sentenza la Società ha presentato ricorso nel mese di gennaio 2025.

Il **Margine Operativo Netto** evidenzia un incremento per Euro 0,7 milioni rispetto all'esercizio 2023, spiegabile con gli effetti rilevati a livello di Margine Operativo Lordo, ulteriormente amplificato dalle maggiori svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante per Euro 0,2 milioni.

La **gestione finanziaria** mostra un saldo negativo di circa Euro 0,2 milioni, in linea con l'esercizio precedente.

La **Posizione Finanziaria Netta** risulta positiva per Euro 6,2 milioni, in linea con l'esercizio precedente ed è interamente attribuibile al saldo attivo della gestione accentrata della tesoreria con la controllante SEGESTA SPA SB.

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 variegate 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

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Sua attenzione.

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. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	8.069.773	86,46 %	8.037.281	89,00 %	32.492	0,40 %
Liquidità immediate	3.097	0,03 %	1.699	0,02 %	1.398	82,28 %
Disponibilità liquide	3.097	0,03 %	1.699	0,02 %	1.398	82,28 %
Liquidità differite	8.020.794	85,93 %	7.987.433	88,45 %	33.361	0,42 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.741.471	18,66 %	1.743.209	19,30 %	(1.738)	(0,10) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	6.243.244	66,89 %	6.192.103	68,57 %	51.141	0,83 %
Ratei e risconti attivi	36.079	0,39 %	52.121	0,58 %	(16.042)	(30,78) %
Rimanenze	45.882	0,49 %	48.149	0,53 %	(2.267)	(4,71) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.263.993	13,54 %	993.216	11,00 %	270.777	27,26 %
Immobilizzazioni immateriali	112.093	1,20 %	100.894	1,12 %	11.199	11,10 %
Immobilizzazioni materiali	178.313	1,91 %	192.152	2,13 %	(13.839)	(7,20) %
Immobilizzazioni finanziarie	500	0,01 %	500	0,01 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	973.087	10,43 %	699.670	7,75 %	273.417	39,08 %
TOTALE IMPIEGHI	9.333.766	100,00 %	9.030.497	100,00 %	303.269	3,36 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	7.411.551	79,41 %	6.480.237	71,76 %	931.314	14,37 %
Passività correnti	2.613.894	28,00 %	2.576.335	28,53 %	37.559	1,46 %
Debiti a breve termine	2.613.708	28,00 %	2.576.019	28,53 %	37.689	1,46 %
Ratei e risconti passivi	186		316		(130)	(41,14) %
Passività consolidate	4.797.657	51,40 %	3.903.902	43,23 %	893.755	22,89 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	2.792.632	29,92 %	1.872.938	20,74 %	919.694	49,10 %
TFR	2.005.025	21,48 %	2.030.964	22,49 %	(25.939)	(1,28) %
CAPITALE PROPRIO	1.922.215	20,59 %	2.550.260	28,24 %	(628.045)	(24,63) %
Capitale sociale	100.000	1,07 %	100.000	1,11 %		

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Riserve	174.143	1,87 %	174.143	1,93 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.276.118	24,39 %	1.186.417	13,14 %	1.089.701	91,85 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(628.046)	(6,73) %	1.089.700	12,07 %	(1.717.746)	(157,63) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	9.333.766	100,00 %	9.030.497	100,00 %	303.269	3,36 %

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	152,07 %	256,77 %	(40,78) %
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	3,86	2,54	51,97 %
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	0,21	0,21	
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	20,59 %	28,24 %	(27,09) %
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)	1,98 %	2,14 %	(7,48) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilit�			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio	308,73 %	311,97 %	(1,04) %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
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]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo 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]	5.455.879,00	5.460.946,00	(0,09) %
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]	306,97 %	310,10 %	(1,01) %
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	10.643.675	100,00 %	11.659.432	100,00 %	(1.015.757)	(8,71) %
- Consumi di materie prime	322.611	3,03 %	283.758	2,43 %	38.853	13,69 %
- Spese generali	2.622.069	24,63 %	2.457.178	21,07 %	164.891	6,71 %
VALORE AGGIUNTO	7.698.995	72,33 %	8.918.496	76,49 %	(1.219.501)	(13,67) %
- Altri ricavi	240.301	2,26 %	1.458.929	12,51 %	(1.218.628)	(83,53) %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	6.943.865	65,24 %	6.615.588	56,74 %	328.277	4,96 %
- Accantonamenti	921.424	8,66 %	100.570	0,86 %	820.854	816,20 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(406.595)	(3,82) %	743.409	6,38 %	(1.150.004)	(154,69) %
- Ammortamenti e svalutazioni	302.780	2,84 %	85.374	0,73 %	217.406	254,65 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(709.375)	(6,66) %	658.035	5,64 %	(1.367.410)	(207,80) %
+ Altri ricavi	240.301	2,26 %	1.458.929	12,51 %	(1.218.628)	(83,53) %
- Oneri diversi di gestione	110.954	1,04 %	359.371	3,08 %	(248.417)	(69,13) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(580.028)	(5,45) %	1.757.593	15,07 %	(2.337.621)	(133,00) %
+ Proventi finanziari	9.220	0,09 %	8.997	0,08 %	223	2,48 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(570.808)	(5,36) %	1.766.590	15,15 %	(2.337.398)	(132,31) %
+ Oneri finanziari	(205.725)	(1,93) %	(218.282)	(1,87) %	12.557	5,75 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(776.533)	(7,30) %	1.548.308	13,28 %	(2.324.841)	(150,15) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	(776.533)	(7,30) %	1.548.308	13,28 %	(2.324.841)	(150,15) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(148.487)	(1,40) %	458.608	3,93 %	(607.095)	(132,38) %
REDDITO NETTO	(628.046)	(5,90) %	1.089.700	9,35 %	(1.717.746)	(157,63) %

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	(32,67) %	42,73 %	(176,46) %
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)] - [(7,60) %	7,29 %	(204,25) %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
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 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)	(5,58) %	17,23 %	(132,39) %
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. Tuttavia si segnala come l'esposizione nei confronti degli Istituti di Credito non appare significativa.

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 dal Socio Unico, 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

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è iscritto il saldo attivo del conto corrente intrattenuto con la controllante SEGESTA SPA SB, in virtù dell'adozione di un sistema di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling), per Euro 6.234.024 nonché le fatture da emettere per gli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2024 per Euro 9.220.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	107.195	289.020	181.825-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	296.245	250.637	45.608
Totale	403.440	539.657	136.217-

I debiti verso imprese controllanti accolgono:

- Debiti correnti derivanti dall'adesione per il triennio 2024-2026 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR, che si riferiscono al reddito IRES trasferito in consolidato per Euro 85.058;
- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 22.107.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative al riaddebito delle management fee in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 125.626;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle management fee in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 72.936;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito dei costi per il distacco del personale dipendente per Euro 50.961;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle management fee fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 43.396;
- Fatture da ricevere dalla società consorella MEDICA SUD SRL relative ad esami per Euro 3.324.

Costi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
Segesta2000 S.r.l.	146.661	108.242	38.419
Nativitas S.r.l.	817.178	797.228	19.950
Segesta Gestioni S.r.l.	-	133.062	133.062-
Segesta S.p.A. S.B.	22.105	30.622	8.517-
Segesta Servizi S.C.p.A.	125.626	28.233	97.393
Totale	1.111.570	1.097.387	14.183

I costi nei confronti della SEGESTA2000 SRL si riferiscono:

- al contratto di management in essere tra le due società per Euro 60.000;
- al riaddebito di management fee da corrispondere a CLARIANE SE per Euro 35.700;
- al riaddebito dei costi relativi al distacco del personale dipendente per Euro 50.961.

I costi nei confronti della NATIVITAS SRL si riferiscono:

- ai canoni di locazione dell'immobile di Acquaviva delle Fonti (BA) per Euro 810.985;
- al riaddebito del 50% dell'imposta di registro sui contratti di locazione per Euro 6.193.

I costi nei confronti della SEGESTA GESTIONI SRL si riferiscono al distacco del personale dipendente;

I costi nei confronti della SEGESTA SPA SB si riferiscono al riaddebito del premio assicurativo RCT-RCO.

I costi nei confronti della SEGESTA SERVIZI SCPA si riferiscono alle management fee in forza del contratto di servizi in essere tra le due società.

Ricavi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
Segesta S.p.A. S.B.	9.220	8.997	223
Totale	9.200	8.997	223

I ricavi nei confronti di SEGESTA SPA SB si riferiscono agli interessi attivi maturati sul contratto di cash pooling.

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 la pianificazione 2025 è stata definita nel mese di ottobre 2024. In particolare, con riferimento all'attività residenziale del Centro Frangi il fatturato obiettivo è pari ad Euro 4,7 milioni, tenuto conto del tetto assegnato dalla ASL Bari, e dei ricavi derivanti dalle degenze private o fuori regione, nei limiti della disponibilità dei posti letto non accreditati. Per riguarda invece l'attività domiciliare, l'ipotesi di budget prevede un fatturato pari ad Euro 5,8 milioni, calcolato considerando il numero di giorni lavorativi, includendo una fisiologica flessione dell'attività nei mesi estivi e nei periodi di gennaio e dicembre.

Il fatturato residenziale del Centro Frangi dei primi tre mesi del 2025 si attesta ad Euro 1,2 milioni, in linea sul budget 2025, mentre le degenze private a fine marzo sono pari ad Euro 70 migliaia (in ritardo di Euro 21 migliaia rispetto al budget 2025). Infine, l'attività domiciliare raggiunge Euro 1,5 milioni, con un miglioramento di Euro 37 migliaia rispetto al budget.

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
STRADA PROV. PER SANTERAMO KM 5	ACQUAVIVA DELLE FONTI (BA)
VIA NICOLA CACUDI 35/37	BARI

Conclusioni

Signor Socio, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Le 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. Federico Guidoni