

FIOGERI SANITA' SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA AURELIA 41000 LADISPOLI (RM)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA

C.F. e numero iscrizione: 05393651004

Iscritta al R.E.A. n. RM 884638

Capitale Sociale sottoscritto € 11.556,00 Interamente versato

Partita IVA: 05393651004

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 **FIOGERI SANITA' SRL A SOCIO UNICO** (di seguito anche "**FIOGERI SANITA' SRL**" o 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 FIOGERI SANITA' SRL opera nel settore socio-sanitario attraverso la gestione della Residenza San Luigi Gonzaga, una Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) ad alto livello assistenziale che si rivolge a persone portatrici di patologie croniche le quali necessitano, superata la fase di acuzie, di trattamenti terapeutici e riabilitativi protratti nel tempo.

La Residenza San Luigi Gonzaga ha sede di Ladispoli (RM) via Aurelia KM 41,300 e dispone di 111 posti letto, tutti accreditati con il Sistema Sanitario Nazionale (SSN) e fa capo alla Azienda Sanitaria Locale Roma 4 (ex Roma F).

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un utile complessivo dopo le imposte di Euro 909.990. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2024 presenta un saldo positivo di Euro 4.834.152.

Il **Margine Operativo Lordo** ammonta ad Euro 1,2 milioni ed evidenzia un miglioramento di Euro 0,1 milioni rispetto all'esercizio precedente. A fronte di un aumento del fatturato per Euro 0,2 milioni, con un tasso medio di occupazione che si attesta al 98,5% (+2,7% rispetto all'esercizio precedente), i costi operativi hanno registrato un incremento meno che proporzionale pari ad Euro 0,1 milioni; nello specifico le voci di costo hanno così contribuito:

- Consumi di materie prime, incremento per Euro 3 migliaia;
- Spese generali, incremento per Euro 17 migliaia;
- Costo del personale, decremento per Euro 100 migliaia;
- Accantonamenti, decremento per Euro 2 migliaia.

Il **Margine Operativo Netto** è positivo per Euro 1,1 milioni sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Gli ammortamenti e le svalutazioni hanno subito un incremento pari ad Euro 45 migliaia rispetto all'esercizio precedente, erodendo parzialmente il miglioramento rilevato a livello del margine operativo lordo.

La **gestione finanziaria** evidenzia un saldo negativo pari ad Euro 20 migliaia, evidenziando un decremento pari ad Euro 5 migliaia imputabile ai maggiori interessi passivi corrisposti sulle operazioni di factoring.

La **Posizione Finanziaria Netta** presenta un saldo positivo di Euro 5,7 milioni, con uno scostamento positivo rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 0,6 milioni. Tale variazione è imputabile alla variazione positiva del saldo del cash pooling in essere controllante SEGESTA SPA SB.

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 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. %
CAPITALE CIRCOLANTE	6.495.336	94,58 %	5.485.767	96,37 %	1.009.569	18,40 %
Liquidità immediate	2.847	0,04 %	9.922	0,17 %	(7.075)	(71,31) %
Disponibilità liquide	2.847	0,04 %	9.922	0,17 %	(7.075)	(71,31) %
Liquidità differite	6.486.023	94,44 %	5.456.969	95,86 %	1.029.054	18,86 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	734.407	10,69 %	286.958	5,04 %	447.449	155,93 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	5.706.859	83,10 %	5.126.523	90,06 %	580.336	11,32 %
Ratei e risconti attivi	44.757	0,65 %	43.488	0,76 %	1.269	2,92 %
Rimanenze	6.466	0,09 %	18.876	0,33 %	(12.410)	(65,74) %
IMMOBILIZZAZIONI	372.429	5,42 %	206.600	3,63 %	165.829	80,27 %
Immobilizzazioni immateriali	123.606	1,80 %	46.950	0,82 %	76.656	163,27 %
Immobilizzazioni materiali	174.364	2,54 %	95.668	1,68 %	78.696	82,26 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.275	0,02 %	1.275	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	73.184	1,07 %	62.707	1,10 %	10.477	16,71 %
TOTALE IMPIEGHI	6.867.765	100,00 %	5.692.367	100,00 %	1.175.398	20,65 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.033.613	29,61 %	1.768.205	31,06 %	265.408	15,01 %
Passività correnti	1.749.640	25,48 %	1.479.239	25,99 %	270.401	18,28 %
Debiti a breve termine	1.748.964	25,47 %	1.479.239	25,99 %	269.725	18,23 %
Ratei e risconti passivi	676	0,01 %			676	
Passività consolidate	283.973	4,13 %	288.966	5,08 %	(4.993)	(1,73) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	135.777	1,98 %	139.765	2,46 %	(3.988)	(2,85) %
TFR	148.196	2,16 %	149.201	2,62 %	(1.005)	(0,67) %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	4.834.152	70,39 %	3.924.162	68,94 %	909.990	23,19 %
Capitale sociale	11.556	0,17 %	11.556	0,20 %		
Riserve	2.432.773	35,42 %	2.432.773	42,74 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.479.833	21,55 %	996.380	17,50 %	483.453	48,52 %
Utile (perdita) dell'esercizio	909.990	13,25 %	483.453	8,49 %	426.537	88,23 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	6.867.765	100,00 %	5.692.367	100,00 %	1.175.398	20,65 %

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	1.298,01 %	1.899,40 %	(31,66) %
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	0,42	0,45	(6,67) %
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	0,08	0,09	(11,11) %
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	70,39 %	68,94 %	2,10 %
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)	0,60 %	0,49 %	22,45 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
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 immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	371,24 %	370,85 %	0,11 %
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]	4.745.696,00	4.006.528,00	18,45 %
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]	370,87 %	369,57 %	0,35 %
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	4.954.677	100,00 %	4.621.674	100,00 %	333.003	7,21 %
- Consumi di materie prime	130.404	2,63 %	127.154	2,75 %	3.250	2,56 %
- Spese generali	1.466.263	29,59 %	1.449.421	31,36 %	16.842	1,16 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE AGGIUNTO	3.358.010	67,77 %	3.045.099	65,89 %	312.911	10,28 %
- Altri ricavi	229.568	4,63 %	98.704	2,14 %	130.864	132,58 %
- Costo del personale	1.871.432	37,77 %	1.771.255	38,32 %	100.177	5,66 %
- Accantonamenti	28.350	0,57 %	26.601	0,58 %	1.749	6,57 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.228.660	24,80 %	1.148.539	24,85 %	80.121	6,98 %
- Ammortamenti e svalutazioni	84.783	1,71 %	40.136	0,87 %	44.647	111,24 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	1.143.877	23,09 %	1.108.403	23,98 %	35.474	3,20 %
+ Altri ricavi	229.568	4,63 %	98.704	2,14 %	130.864	132,58 %
- Oneri diversi di gestione	71.302	1,44 %	438.398	9,49 %	(367.096)	(83,74) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.302.143	26,28 %	768.709	16,63 %	533.434	69,39 %
+ Proventi finanziari	8.193	0,17 %	6.807	0,15 %	1.386	20,36 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.310.336	26,45 %	775.516	16,78 %	534.820	68,96 %
+ Oneri finanziari	(28.381)	(0,57) %	(22.210)	(0,48) %	(6.171)	(27,78) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.281.955	25,87 %	753.306	16,30 %	528.649	70,18 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.281.955	25,87 %	753.306	16,30 %	528.649	70,18 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	371.965	7,51 %	269.853	5,84 %	102.112	37,84 %
REDDITO NETTO	909.990	18,37 %	483.453	10,46 %	426.537	88,23 %

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	18,82 %	12,32 %	52,76 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
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 ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	16,66 %	19,47 %	(14,43) %
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)	27,56 %	17,00 %	62,12 %
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 un sistema di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling), per Euro 5.698.666 nonché le fatture da emettere per gli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2024 per Euro 8.193.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	302.506	223.186	79.320
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	89.624	132.806	43.182-
Totale	392.130	355.992	36.138

I debiti verso controllanti ammontano ad Euro 302.506 ed accolgono:

- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2022-2024 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL e trasferiti in consolidato per Euro 301.550;
- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 956.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 89.624 e sono così costituiti:

- 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 57.707;
- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito delle management fee fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 19.761;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle management fee in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 12.156.

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 i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

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 il budget 2025 è stato così costruito:

- per il primo trimestre è stata considerata la seguente suddivisione dei 111 pp.II. disponibili: 89 pp.II. di mantenimento A con una tariffa pari ad Euro 118,40/die, suddivisa al 50% a carico del paziente e il 50% a carico dell'ospite; 22 pp.II. di mantenimento B con una tariffa giornaliera di Euro 98,4/die, anche in questo caso equamente suddivisa tra quota ASL e quota ospite;
- a partire dal secondo trimestre, è stata ipotizzata l'avvio del servizio convenzionato estensiva, quindi la suddivisione dei 111 pp.II. è la seguente: 75 pp.II. di mantenimento A, 20 pp.II. di mantenimento B e 16 pp.II. di servizio estensiva convenzionata con una retta di Euro 144/die tutta a carico della ASL.

Il fatturato obiettivo da servizi di degenza in base al mix sopra descritto, che restituisce una retta media pari ad Euro 117,49/die, è quantificato in Euro 4,7 milioni.

Il fatturato complessivo alla fine del I trimestre 2025 ammonta ad Euro 1,2 milioni, in linea con l'obiettivo di budget. Il tasso medio di occupazione del periodo si attesta al 98%, in linea rispetto alle previsioni.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà atto che la Società non opera presso sedi secondarie.

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. Federico Guidoni