

# SANTA CHIARA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | PIAZZA CRISTO RE 14 ALBA<br>CN         |
| Codice Fiscale  | 01641520331                            |
| Numero Rea  | CN 320696                              |
| P.I.  | 01641520331                            |
| Capitale Sociale Euro   | 1.000.000 i.v.                         |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A<br>RESPONSABILITA' LIMITATA |
| 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       |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                   |                  |
| <b>Attivo</b>   |                   |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                   |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                   |                   |                  |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                          | 94.367            | 106.151          |
| 7) altre  | 132.087           | 216.550          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                | <b>226.454</b>    | <b>322.701</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                    |                   |                  |
| 2) impianti e macchinario   | 689.563           | 168.338          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                 | 552.447           | 702.566          |
| 4) altri beni   | 43.072            | 70.646           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                    | 1.213.199         | 883.960          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                  | <b>2.498.281</b>  | <b>1.825.510</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                 |                   |                  |
| 1) partecipazioni in  |                   |                  |
| a) imprese controllate  | 4.673.559         | 4.673.559        |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                     | 500               | 500              |
| d-bis) altre imprese  | 4.750             | 4.750            |
| <b>Totale partecipazioni</b>  | <b>4.678.809</b>  | <b>4.678.809</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                | <b>4.678.809</b>  | <b>4.678.809</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>7.403.544</b>  | <b>6.827.020</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                   |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>  |                   |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                | 269.852           | 342.567          |
| <b>Totale rimanenze</b>   | <b>269.852</b>    | <b>342.567</b>   |
| <b>II - Crediti</b>   |                   |                  |
| 1) verso clienti  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 890.607           | 992.306          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                                       | <b>890.607</b>    | <b>992.306</b>   |
| 2) verso imprese controllate  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 8.068.801         | 1.626.286        |
| <b>Totale crediti verso imprese controllate</b>                           | <b>8.068.801</b>  | <b>1.626.286</b> |
| 5-bis) crediti tributari  |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 35.827            | 87.351           |
| <b>Totale crediti tributari</b>   | <b>35.827</b>     | <b>87.351</b>    |
| 5-ter) imposte anticipate   | 541.086           | 530.462          |
| 5-quater) verso altri   |                   |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 1.133.838         | 1.285.975        |
| <b>Totale crediti verso altri</b>   | <b>1.133.838</b>  | <b>1.285.975</b> |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>10.670.159</b> | <b>4.522.380</b> |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>  |                   |                  |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                   | 10.108            | 29.129           |
| 6) altri titoli   | 100.000           | 100.000          |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria           | 761.865           | 1.290.602        |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>871.973</b>    | <b>1.419.731</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                   |                  |
| 1) depositi bancari e postali   | 393.772           | -                |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 2) assegni   | -          | 352        |
| 3) danaro e valori in cassa  | 4.098      | 6.666      |
| Totale disponibilità liquide   | 397.870    | 7.018      |
| Totale attivo circolante (C)   | 12.209.854 | 6.291.696  |
| D) Ratei e risconti  | 30.224     | 18.721     |
| Totale attivo  | 19.643.622 | 13.137.437 |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |            |            |
| I - Capitale   | 1.000.000  | 1.000.000  |
| IV - Riserva legale  | 91.993     | 73.063     |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi         | 7.682      | 22.138     |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo   | 1.811.423  | 1.451.761  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio  | 7.261.026  | 378.593    |
| Totale patrimonio netto  | 10.172.124 | 2.925.555  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>   |            |            |
| 2) per imposte, anche differite  | 86.426     | 6.991      |
| 4) altri   | 2.817.821  | 2.768.497  |
| Totale fondi per rischi ed oneri   | 2.904.247  | 2.775.488  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>                   |            |            |
|  | 208.637    | 377.407    |
| <b>D) Debiti</b>   |            |            |
| <b>4) debiti verso banche</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 409.081    | 259.971    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 528.008    | 533.787    |
| Totale debiti verso banche   | 937.089    | 793.758    |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 3.644.778  | 3.584.774  |
| Totale debiti verso fornitori  | 3.644.778  | 3.584.774  |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 10.640     | 610.368    |
| Totale debiti verso imprese controllate  | 10.640     | 610.368    |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 107.191    | 145.988    |
| Totale debiti verso controllanti   | 107.191    | 145.988    |
| <b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 308.098    | 135.702    |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti         | 308.098    | 135.702    |
| <b>12) debiti tributari</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 137.749    | 230.267    |
| Totale debiti tributari  | 137.749    | 230.267    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 114.879    | 227.421    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale              | 114.879    | 227.421    |
| <b>14) altri debiti</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 1.060.598  | 1.316.793  |
| Totale altri debiti  | 1.060.598  | 1.316.793  |
| Totale debiti  | 6.321.022  | 7.045.071  |
| E) Ratei e risconti  | 37.592     | 13.916     |
| Totale passivo   | 19.643.622 | 13.137.437 |

## Conto economico

|   | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 17.492.400 | 18.887.456 |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 485.978    | 352.289    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 485.978    | 352.289    |
| Totale valore della produzione  | 17.978.378 | 19.239.745 |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 2.639.422  | 2.508.195  |
| 7) per servizi  | 7.608.052  | 7.935.749  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 967.802    | 1.248.014  |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 3.148.377  | 4.315.431  |
| b) oneri sociali  | 944.022    | 1.134.319  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 222.226    | 262.585    |
| e) altri costi  | 9.437      | 14.500     |
| Totale costi per il personale   | 4.324.062  | 5.726.835  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 99.688     | 84.904     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 227.405    | 225.370    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 62.004     | 34.745     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 389.097    | 345.019    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 72.715     | 29.789     |
| 12) accantonamenti per rischi   | 422.431    | 525.619    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 956.809    | 226.441    |
| Totale costi della produzione   | 17.380.390 | 18.545.661 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 597.988    | 694.084    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni  |            |            |
| da imprese controllate  | 7.000.000  | -          |
| Totale proventi da partecipazioni   | 7.000.000  | -          |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| da imprese controllanti   | -          | 365        |
| altri   | -          | 1          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | -          | 366        |
| Totale altri proventi finanziari  | -          | 366        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| verso imprese controllanti  | 1.388      | 1.100      |
| altri   | 108.589    | 129.744    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 109.977    | 130.844    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 6.890.023  | (130.478)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 7.488.011  | 563.606    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti  | 47.909     | 73.028     |
| imposte differite e anticipate  | 73.375     | (34.003)   |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale       | (105.701)  | (145.988)  |

---

|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 226.985   | 185.013 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 7.261.026 | 378.593 |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2024  | 31-12-2023  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |             |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 7.261.026   | 378.593     |
| Imposte sul reddito  | 226.985     | 185.013     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 109.977     | 130.478     |
| (Dividendi)  | (7.000.000) | -           |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 597.988     | 694.084     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |             |             |
| Accantonamenti ai fondi  | 706.661     | 822.949     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 327.093     | 310.274     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 1.033.754   | 1.133.223   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 1.631.742   | 1.827.307   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 72.715      | 29.789      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 39.695      | 31.184      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 60.004      | 231.880     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (11.503)    | 26.800      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 23.676      | 10.302      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (7.176.863) | (115.190)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (6.992.276) | 214.765     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | (5.360.534) | 2.042.072   |
| <b>Altre rettifiche</b>  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)   | (109.977)   | (130.478)   |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (142.985)   | (185.013)   |
| Dividendi incassati  | 7.000.000   | -           |
| (Utilizzo dei fondi)   | (764.103)   | (709.209)   |
| Totale altre rettifiche  | 5.982.935   | (1.024.700) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 622.401     | 1.017.372   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (1.162.867) | (930.554)   |
| Disinvestimenti  | 262.691     | -           |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (37.004)    | (144.294)   |
| Disinvestimenti  | 33.563      | -           |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | -           | (500)       |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | 528.737     | 311.025     |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (374.880)   | (764.323)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | (805)       | 812         |
| Accensione finanziamenti   | 450.000     | -           |
| (Rimborso finanziamenti)   | (305.864)   | (254.123)   |

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | 143.331 | (253.311) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 390.852 | (262)     |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |         |           |
| Depositi bancari e postali                                      | -       | 59        |
| Assegni   | 352     | -         |
| Danaro e valori in cassa  | 6.666   | 7.221     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 7.018   | 7.280     |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |         |           |
| Depositi bancari e postali                                      | 393.772 | -         |
| Assegni   | -       | 352       |
| Danaro e valori in cassa  | 4.098   | 6.666     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 397.870 | 7.018     |

## **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 Soci, 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 **SANTA CHIARA SRL** (di seguito anche la "**Società**") oltre all'attività di *holding*, conduce in gestione l'**RSA** e **CASA DI CURA BARBANTINI**, sita in Viareggio (LU), Località Bicchio, e la **CASA DI CURA BARBANTINI** sita in Lucca, in ragione di due distinti contratti di affitto di azienda con la **CONGREGAZIONE DELLE SUORE DEGLI INFERMI DI ROMA**.

Con riferimento alla **CASA DI CURA BARBANTINI** sita in Lucca (70 posti letto), la Società è titolare di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale rilasciato dalla Regione Toscana con Decreto Regionale n. 4986 del 27 agosto 2003 (e successivi rinnovi, ampliamenti e conferme).

Con riferimento alla **RSA** e **CASA DI CURA BARBANTINI** sita in Viareggio (87 posti letto di cui 31 **RSA** e 56 **Riabilitazione**) la Società è titolare di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale rilasciato dalla Regione Toscana con Decreto Regionale n. 4787 del 14 agosto 2003 (e successivi rinnovi, ampliamenti e conferme).

### **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.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione

numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, 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 ristori 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.

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.

### *Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### *Beni immateriali*

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

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b> | <b>Aliquote %</b> |
|--|-------------------|
| 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.

### *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.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### *Altri titoli*

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

### *Gestione tesoreria accentrata*

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

## 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 espresse 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 99.688, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 226.454.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>   | 3.141                              | 119.477                                       | 373.780                            | 496.398                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 3.141                              | 13.326  | 157.230                            | 173.697                             |
| <b>Valore di bilancio</b>  | -                                  | 106.151                                       | 216.550                            | 322.701                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                                  | 15.139  | 21.865                             | 37.004                              |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                                  | -   | 33.563                             | 33.563                              |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | -                                  | 26.923  | 72.765                             | 99.688                              |
| <b>Totale variazioni</b>   | -                                  | (11.784)                                      | (84.463)                           | (96.247)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>   | 3.141                              | 134.616                                       | 335.892                            | 473.649                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 3.141                              | 40.249  | 203.805                            | 247.195                             |
| <b>Valore di bilancio</b>  | -                                  | 94.367  | 132.087                            | 226.454                             |

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*" pari ad Euro 94.367, è composta dalle licenze d'uso dei software.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*" pari ad Euro 132.087, accoglie principalmente le migliorie su beni di terzi per Euro 110.072 e i costi pluriennali per Euro 20.087.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 3.422.134; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 923.853.

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

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 250.378                | 1.579.897                              | 184.885                          | 883.960                                       | 2.899.120                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 82.040                 | 877.331                                | 114.239                          | -   | 1.073.610                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 168.338                | 702.566                                | 70.646                           | 883.960                                       | 1.825.510                         |

|   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 627.058                | 197.878                                | 2.716                            | 335.215                                       | 1.162.867                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 50.998                 | 201.662                                | 4.055                            | 5.976   | 262.691                           |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 54.835                 | 146.335                                | 26.235                           | -   | 227.405                           |
| <b>Totale variazioni</b>  | <b>521.225</b>         | <b>(150.119)</b>                       | <b>(27.574)</b>                  | <b>329.239</b>                                | <b>672.771</b>                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 791.079                | 1.279.448                              | 138.408                          | 1.213.199                                     | 3.422.134                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 101.516                | 727.001                                | 95.336                           | -   | 923.853                           |
| <b>Valore di bilancio</b>   | <b>689.563</b>         | <b>552.447</b>                         | <b>43.072</b>                    | <b>1.213.199</b>                              | <b>2.498.281</b>                  |

### *Impianti e macchinario*

La voce "Impianti e macchinario" pari ad Euro 689.563, comprende principalmente:

- Macchinari specifici per Euro 606.402;
- Impianti elettrici per Euro 32.796;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 21.600;
- Impianti telefonici per Euro 19.681.

### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad Euro 552.447, comprende attrezzature generiche e specifiche utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica per Euro 552.448.

### *Altri beni*

La voce "Altri beni" pari ad Euro 43.072, è composta principalmente:

- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 23.627;
- Veicoli strumentali per Euro 11.075;

### *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti pari ad Euro 1.213.199, accoglie gli acconti a fornitori corrisposti per la fornitura di impianti.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

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

- Contratto n. 1125261 è stato sottoscritto in data 01/03/2019 con la Società ALBA LEASING SPA ed è relativo ad una RISONANZA MAGNETICA + 3 ECOGRAFI. Il contratto prevede n. 81 rate mensili ed ha scadenza in data 01/03/2026. Il costo complessivo del macchinario è di Euro 698.500.

|   | Importo |
|---|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>        | 753.500 |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                            | 90.750  |
| <b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>          | 535.219 |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>                | 130.697 |
| <b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b> | 3.666   |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |  |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 4.673.559                             | 500  | 4.750                           | 4.678.809             |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 4.673.559                             | 500  | 4.750                           | 4.678.809             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |  |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 4.673.559                             | 500  | 4.750                           | 4.678.809             |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 4.673.559                             | 500  | 4.750                           | 4.678.809             |

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono interamente alla partecipazione totalitaria nella società CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL.

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono alle quote detenute in ARTIGIANCREDITO CONSORZIO FIDI DELLA PICCOLA E MEDIA IMPRESA SOC. COOP..

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

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

| Denominazione                                | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL | ALBA (CN)                           | 03672790049                           | 50.000           | 6.320.341                                | 15.196.963               | 15.196.963              | 100,00%              | 4.673.559                                  |

Si segnala che i dati della società controllata sono quelli risultanti dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024, approvato dall'organo amministrativo.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

|  | Valore contabile |
|--|------------------|
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 500              |

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

| Descrizione              | Valore contabile |
|--------------------------|------------------|
| Segesta Servizi S.C.p.A. | 500              |
| <b>Totale</b>            | <b>500</b>       |

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 SANTA CHIARA SRL ha sottoscritto in data 4 ottobre 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 500 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l'erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 342.567                    | (72.715)                  | 269.852                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 342.567                    | (72.715)                  | 269.852                  |

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>             | 992.306                    | (101.699)                 | 890.607                  | 890.607                          |
| <b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b> | 1.626.286                  | 6.442.515                 | 8.068.801                | 8.068.801                        |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                 | 87.351                     | (51.524)                  | 35.827                   | 35.827                           |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>   | 530.462                    | 10.624                    | 541.086                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>               | 1.285.975                  | (152.137)                 | 1.133.838                | 1.133.838                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                    | 4.522.380                  | 6.147.779                 | 10.670.159               | 10.129.073                       |

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 890.607, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei privati per le quali viene erogato il servizio 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, al 31 dicembre 2024, presenta un saldo pari ad euro 360.167. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti non è stato utilizzato, mentre è stato effettuato un accantonamento pari ad Euro 62.004.

I *crediti verso imprese controllate*, pari ad Euro 8.068.801, sono costituiti dal finanziamento alla società controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per Euro 729.594, da fatture da emettere alla per il riaddebito dei premi assicurativi per Euro 339.207, di cui Euro 295.203 alla controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DI MARMI SRL ed Euro 43.699 alla controllata FORTIS SRL e da Euro 7.000.000 per la distribuzione di un dividendo ai soci come deliberato dall'assemblea dei soci del 20 dicembre 2024.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 35.827, sono costituiti da:

- Crediti IRAP per anno in corso per Euro 21.278;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 9.480, relativi principalmente ai crediti d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022;
- Credito IRAP per dichiarazioni precedenti per Euro 3.841;
- Crediti per imposte di bollo per Euro 1.228.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 541.086 e sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per contenziosi Euro 346.737;

- Imposte anticipate per svalutazione crediti Euro 74.214;
- Imposte anticipate su fondi per rinnovi contrattuali Euro 100.851;
- Imposte anticipate per eccedenza manutenzione cespiti per Euro 19.284.

I *crediti verso altri* pari ad Euro 1.133.838, e accolgono principalmente:

- Crediti nei confronti del *factoring* per la cessione di crediti vantati verso Azienda USL Toscana Nord Ovest e non ancora incassati per Euro 315.191;
- Altri crediti verso il personale per Euro 248.526;
- Credito TFR verso Congregazione per Euro 247.847;
- Altri crediti per Euro 191.185;
- Depositi cauzionali attivi per godimento di terzi per Euro 112.800;
- Anticipi per infortuni per Euro 4.182.

## 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 | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>             | 29.129                     | (19.021)                  | 10.108                   |
| <b>Altri titoli non immobilizzati</b>                                     | 100.000                    | -                         | 100.000                  |
| <b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>    | 1.290.602                  | (528.737)                 | 761.865                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 1.419.731                  | (547.758)                 | 871.973                  |

La voce "*Strumenti finanziari derivati attivi*", pari ad Euro 10.108, accoglie il derivato tipo IRS (Interest Rate Swap) in portafoglio al 31 dicembre 2024, così come meglio descritto nello specifico paragrafo della presenta nota integrativa. La Società, in ossequio a quanto disposto dal codice civile e dall'OIC 32, alla data d'esercizio lo ha valutato utilizzando il criterio del fair value, ovvero iscrivendo gli strumenti derivati al Mark-to-Market comunicato dall'istituto di credito e rilevando la fiscalità differita.

La voce "*Altri titoli*" è costituita da numero 20.068 quote del fondo comune di investimento EURIZON OBIETTIVO RISPARMIO CLASSE C sottoscritte negli anni 2017 - 2018. È stata mantenuta l'iscrizione dei titoli al costo di acquisto in quanto, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore desumibile dall'andamento del mercato, per il quale si è fatto riferimento al valore della quota pubblicato sul sito web dalla società di gestione EURIZON CAPITAL SGR, risulta superiore al costo di carico.

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 costituito per Euro 761.865 dal saldo attivo di *cash pooling*.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA SB, che agisce come pooler, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

## 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | -                          | 393.772                   | 393.772                  |
| <b>Assegni</b>                        | 352                        | (352)                     | -                        |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 6.666                      | (2.568)                   | 4.098                    |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 7.018                      | 390.852                   | 397.870                  |

## 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 18.721                     | 11.503                    | 30.224                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 18.721                     | 11.503                    | 30.224                   |

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> |                                   |                            |
|                         | Assicurazioni                     | 12.405                     |
|                         | Canoni di manutenzione            | 10.181                     |
|                         | Altre spese amministrative        | 5.357                      |
|                         | Risconti attivi di importo minore | 2.281                      |
|                         | <b>Totale</b>                     | <b>30.224</b>              |

## 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 | Altre variazioni   |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            |  | Altre destinazioni | Incrementi    |                       |                          |
| Capitale   | 1.000.000                  | -  | -                  | -             |                       | 1.000.000                |
| Riserva legale   | 73.063                     | 18.930   | -                  | -             |                       | 91.993                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 22.138                     | -  | 4.565              | 19.021        |                       | 7.682                    |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 1.451.761                  | 359.663  | -                  | 1             |                       | 1.811.423                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 378.593                    | (378.593)  | -                  | -             | 7.261.026             | 7.261.026                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>2.925.555</b>           | <b>-</b>   | <b>4.565</b>       | <b>19.022</b> | <b>7.261.026</b>      | <b>10.172.124</b>        |

#### 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   | 1.000.000        | Capitale         | B                            | 1.000.000         |
| Riserva legale   | 91.993           | Utili            | B                            | 91.993            |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 7.682            | Capitale         |                              | -                 |
| Utili portati a nuovo  | 1.811.423        | Utili            | A;B;C                        | 1.811.423         |
| <b>Totale</b>  | <b>2.911.098</b> |                  |                              | <b>2.903.416</b>  |
| <b>Quota non distribuibile</b>                                   |                  |                  |                              | <b>1.091.993</b>  |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                               |                  |                  |                              | <b>1.811.423</b>  |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

|   | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio              | 22.138  |
| Variazioni nell'esercizio               |   |
| Incremento per variazione di fair value | 4.565   |
| Decremento per variazione di fair value | 19.021  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>         | <b>7.682</b>  |

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata costituita in contropartita all'iscrizione alla voce C.III. 5 "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni - strumenti finanziari derivati attivi" del passivo patrimoniale di un derivato di copertura: la variazione dell'esercizio, pari ad Euro 14.456, riflette l'adeguamento della riserva al *fair value* dello strumento finanziario che, alla data del 31 dicembre 2024, è positivo per Euro 7.682.

Il derivato in questione è un contratto di tipo IRS (*Interest Rate Swap*), stipulato con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., in data 3 gennaio 2017, al fine di contrastare il rischio di variabilità del tasso di interesse variabile sul mutuo di Euro 2.500.000 contratto con lo stesso ente finanziatore e scadente in data 28 dicembre 2026.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

|                                  | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi   | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 6.991                             | 2.768.497     | 2.775.488                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                   |               |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 84.000                            | 422.431       | 506.431                         |
| Utilizzo nell'esercizio          | 4.565                             | 373.107       | 377.672                         |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>79.435</b>                     | <b>49.324</b> | <b>128.759</b>                  |
| Valore di fine esercizio         | 86.426                            | 2.817.821     | 2.904.247                       |

### 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> |   |                            |
|              | Controversie legali in corso                        | 1.455.000                  |
|              | Manutenzione e ripristino beni aziendali in affitto | 718.446                    |
|              | Rinnovi CCNL  | 373.853                    |
|              | Arretrati contrattuali                              | 270.522                    |
|              | <b>Totale</b>                                       | <b>2.817.821</b>           |

Il fondo rischi per controversie legali si riferisce a diversi contenziosi in corso. L'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 356.037.

Il fondo per rinnovi contrattuali dipendenti 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 66.394.

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

Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 377.407  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 222.226  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 390.996  |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Totale variazioni        | (168.770)  |
| Valore di fine esercizio | 208.637  |

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 banche   | 793.758                    | 143.331                   | 937.089                  | 409.081                          | 528.008                          |
| Debiti verso fornitori  | 3.584.774                  | 60.004                    | 3.644.778                | 3.644.778                        | -                                |
| Debiti verso imprese controllate                                | 610.368                    | (599.728)                 | 10.640                   | 10.640                           | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 145.988                    | (38.797)                  | 107.191                  | 107.191                          | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 135.702                    | 172.396                   | 308.098                  | 308.098                          | -                                |
| Debiti tributari  | 230.267                    | (92.518)                  | 137.749                  | 137.749                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 227.421                    | (112.542)                 | 114.879                  | 114.879                          | -                                |
| Altri debiti  | 1.316.793                  | (256.195)                 | 1.060.598                | 1.060.598                        | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>7.045.071</b>           | <b>(724.049)</b>          | <b>6.321.022</b>         | <b>5.793.014</b>                 | <b>528.008</b>                   |

#### *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 | 39                        | 409.042                                  | 528.008                                  | 937.089 |

I debiti verso banche per finanziamenti sono così composti:

- mutuo chirografario stipulato il 28 dicembre 2016 con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., erogato per Euro 2.500.000 per la durata di 120 mesi; il debito residuo al 31 dicembre 2024 ammonta ad Euro 937.050;

Non sussistono debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori pari ad Euro 3.644.778, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 1.296.150 sono relativi a fatture da ricevere.

### Debiti verso controllate

I debiti verso imprese controllate pari ad Euro 10.640, si riferiscono a fatture da ricevere dalla controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per esami istologici per Euro 10.640.

### Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso controllanti ammontano ad Euro 107.191 composti da fatture da ricevere da controllanti riferite a interessi passivi di cash pooling per Euro 1.490 e dai 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 per Euro 105.701, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato.

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 308.098, ed accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle *management fee* fatturate dalla CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 72.590,
- 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 66.616;
- 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 168.892.

### Debiti tributari

I debiti tributari pari a Euro 137.749, sono composti principalmente da:

- Debito per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 130.529;
- Debito IVA per Euro 5.400.

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 103.281 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 11.598.

### 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                  | 705.534                    |
|                     | Altri debiti                               | 322.077                    |
|                     | Depositi cauzionali per servizi di degenza | 20.226                     |
|                     | Debiti per pignoramenti                    | 8.805                      |
|                     | Altri debiti per importo minore            | 3.956                      |
|                     | <b>Totale</b>                              | <b>1.060.598</b>           |

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2025 per Euro 164.205, alle retribuzioni differite maturate per ferie e permessi non goduti per Euro 537.829 e premi verso il personale dipendente per Euro 3.500.

Gli altri debiti accolgono principalmente i contributi ENPAM per Euro 312.297.

### 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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

|   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|---|--|------------------|
| Debiti verso banche   | 937.089                                | 937.089          |
| Debiti verso fornitori  | 3.644.778                              | 3.644.778        |
| Debiti verso imprese controllate                                | 10.640                                 | 10.640           |
| Debiti verso controllanti                                       | 107.191                                | 107.191          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 308.098                                | 308.098          |
| Debiti tributari  | 137.749                                | 137.749          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 114.879                                | 114.879          |
| Altri debiti  | 1.060.598                              | 1.060.598        |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>6.321.022</b>                       | <b>6.321.022</b> |

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## 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                          | 53                         | 75                        | 128                      |
| Risconti passivi                       | 13.863                     | 23.601                    | 37.464                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>13.916</b>              | <b>23.676</b>             | <b>37.592</b>            |

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-Spese bancarie                    | 128                        |
|                         | Risconti passivi-Prestazioni sanitarie          | 29.876                     |
|                         | Risconti passivi- investimenti beni strumentali | 7.454                      |
|                         | Risconti passivi di importo minore              | 134                        |
|                         | <b>Totale</b>                                   | <b>37.592</b>              |

## 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 |
|----------------------------------|---------------------------|
| <b>Prestazioni sanitarie</b>     | 15.430.639                |
| <b>Degenze</b>                   | 2.061.203                 |
| <b>Altri servizi di degenza</b>  | 330                       |
| <b>Altri servizi alberghieri</b> | 228                       |
| <b>Totale</b>                    | 17.492.400                |

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 485.978, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 450.583;
- Altri ricavi e proventi per Euro 18.056;
- Altri riaddebiti per Euro 15.274.

## 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 2.639.422, costituiti principalmente da acquisti di protesi e materiali chirurgico per Euro 1.701.233, acquisti farmaci e parafarmaci per Euro 590.329 ed acquisto di materiale di laboratorio per Euro 67.374;
- Costi per servizi per Euro 7.608.052 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.168.187;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 1.212.294;
  - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 815.457;
  - o Canoni di manutenzione e spese di manutenzione ordinarie per Euro 393.828;
  - o Utenze per Euro 321.909;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 233.886;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 345.245;
  - o Premi assicurativi per Euro 200.989;
  - o Servizi di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 156.525;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 967.802, di cui Euro 777.070 relativi ai canoni di affitto dei rami d'azienda;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.324.062;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 389.097;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 72.715;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 422.431;
- Oneri diversi di gestione per Euro 956.809, costituiti principalmente da transazioni stragiudiziali per Euro 365.000, da minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni immobiliari per Euro 290.279, da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 245.272 e dalla TARI per Euro 34.389.

## 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

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dalla società partecipata di distribuire gli utili o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante. Il dividendo è rilevato come provento finanziario indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione. La società partecipante verifica che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

I dividendi ammontano ad Euro 7.000.000 e sono stati iscritti in conseguenza della delibera dell'assemblea dei soci del 20 dicembre 2024 della società controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL.

### 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 | 25.543                             |
| Altri               | 84.434                             |
| <b>Totale</b>       | <b>109.977</b>                     |

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 83.030;
- Interessi passivi verso controllanti relativi alla gestione accentrata della tesoreria per Euro 1.388;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 16.

## 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      |
|---|-----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 433.911   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 478.181   |
| Differenze temporanee nette                             | 44.270    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (530.461) |

|   | IRES      |
|---|-----------|
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio         | 73.375    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (457.086) |

## 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 |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Costi di manutenzione                  | 129.156                                      | (48.804)                               | 80.352                            | 24,00%        | 11.713               |
| Fondo rischi ed oneri - Rischi legali  | 1.230.761                                    | (373.108)                              | 857.653                           | 24,00%        | 89.546               |
| Premi 2023                             | 12.000                                       | (12.000)                               | -                                 | 24,00%        | 2.880                |
| Fondo rischi ed oneri - Rinnovi CCNL   | 314.342                                      | -                                      | 314.342                           | -             | -                    |
| Fondo rischi ed oneri - Arretrati CCNL | 270.522                                      | -                                      | 270.522                           | -             | -                    |
| Fondo svalutazione crediti             | 253.476                                      | -                                      | 253.476                           | -             | -                    |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                           | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi ed oneri - Rischi legali | 356.037                                | 356.037                           | 24,00%        | (85.449)             |
| Fondo rischi ed oneri - Rinnovi CCNL  | 66.394                                 | 66.394                            | 24,00%        | (15.935)             |
| Fondo svalutazione crediti            | 55.750                                 | 55.750                            | 24,00%        | (13.380)             |
| Proventi da partecipazioni            | (350.000)                              | (350.000)                         | 24,00%        | 84.000               |

## **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                | 114          |
| Operai                   | 9            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>123</b>   |

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 dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

|                 | Amministratori | Sindaci       |
|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Compensi</b> | <b>173.764</b> | <b>10.059</b> |

### **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   | 8.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>8.000</b> |

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **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**

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

## **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.

Si rende inoltre noto che in data 10 marzo 2025 l'assemblea straordinaria dei soci (atto a rogito del notaio Lorenzo Stucchi, repertorio n. 17682 - raccolta n. 9185) ha approvato il progetto di fusione per incorporazione delle società controllate CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL e FORTIS SRL nella società SANTA CHIARA SRL. L'atto di fusione sarà redatto entro il mese di giugno 2025.

## **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 94% della società SANTA CHIARA SRL.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si precisa che la società ha sottoscritto con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., in data 3 gennaio 2017 un contratto di tipo IRS (*Interest Rate Swap*), di cui si forniscono di seguito le opportune informazioni:

| Tipologia di contratto derivato         | Contratto di INTEREST RATE SWAP  |
|---|--|
| Finalità                                | Copertura del rischio di variabilità del tasso di interesse variabile su mutuo contratto con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A. ora Intesa-Sanpaolo S.p.A. |
| Attività o passività coperta            | Tasso interesse variabile mutuo  |
| Nozionale di riferimento                | € 2.500.000  |
| Tasso parametro Banca                   | Euribor Act/360 1 mese   |
| Tasso parametro Cliente                 | Tasso fisso 0,2900%  |
| Periodicità tasso banca e tasso cliente | Mensile  |
| Data inizio e scadenza derivato         | Inizio 03/01/2017; scadenza 28/12/2026   |

Sulla base delle indicazioni fornite dal Principio Contabile OIC 32 lo strumento in esame è configurabile come derivato di copertura dei flussi finanziari.

La contabilizzazione di tale strumento di copertura avviene al *fair value* (in questo caso positivo e pari ad Euro 10.108) in un'apposita voce dello Stato Patrimoniale attivo denominata "Strumenti finanziari attivi" (Voce C-III 5), con contropartita una riserva di patrimonio netto denominata "Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi".

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al gruppo CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono in milioni di Euro.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2024       | 31/12/2023           |
| B) Immobilizzazioni                 | 4.991            | 5.213                |
| C) Attivo circolante                | 1.741            | 1.911                |
| D) Ratei e risconti attivi          | 36               | 36                   |

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Totale attivo                  | 6.768 | 7.160 |
| A) Patrimonio netto            |       |       |
| Capitale sociale               | 4     | 534   |
| Riserve                        | 2.397 | 1.517 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (98)  | 39    |
| Totale patrimonio netto        | 2.303 | 2.090 |
| B) Fondi per rischi e oneri    | 10    | 7     |
| D) Debiti                      | 4.395 | 4.984 |
| E) Ratei e risconti passivi    | 60    | 79    |
| Totale passivo                 | 6.768 | 7.160 |

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2024       | 31/12/2023           |
| A) Valore della produzione          | 105              | 37                   |
| B) Costi della produzione           | 212              | 103                  |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (40)             | 86                   |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | (45)             | (19)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | (98)             | 39                   |

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 1, comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 7.261.026:

- Euro 108.007 alla riserva legale, a sensi di quanto disposto dall'art. 2430 del codice civile;
- Euro 7.153.019 a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, 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 Spolaore