

# SEGESTA LATINA SPA A AZIONISTA UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERNARDINO TELESIO, 4 ROMA RM
Codice Fiscale	00244910592
Numero Rea	RM 1186280
P.I.	00244910592
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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>		
1) costi di impianto e di ampliamento	11.001	16.143
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.948	32.923
7) altre	1.548.448	2.057.068
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.606.397</b>	<b>2.106.134</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	554.716	478.096
3) attrezzature industriali e commerciali	433.603	229.862
4) altri beni	162.034	202.880
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.502	5.590
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.166.855</b>	<b>916.428</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.783.252</b>	<b>3.032.562</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	45.299	56.703
<b>Totale rimanenze</b>	<b>45.299</b>	<b>56.703</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	970.870	986.275
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>970.870</b>	<b>986.275</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.189	49.532
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>27.189</b>	<b>49.532</b>
5-ter) imposte anticipate	264.062	247.679
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.070	283.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	60.000
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>331.070</b>	<b>343.433</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.593.191</b>	<b>1.626.919</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.587.358	8.532.107
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>9.587.358</b>	<b>8.532.107</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
3) danaro e valori in cassa	4.061	5.349
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.061</b>	<b>5.349</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.229.909</b>	<b>10.221.078</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>13.349</b>	<b>11.667</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>14.026.510</b>	<b>13.265.307</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	4.362	4.362
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	84.056	84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	3.383.693
Totale altre riserve	3.467.749	3.467.749
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.010.065	1.402.723
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.391.064	1.607.342
Totale patrimonio netto	9.073.240	7.682.176
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	744.228	732.911
Totale fondi per rischi ed oneri	744.228	732.911
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	815.653	852.911
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	728	695
Totale debiti verso banche	728	695
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.811	1.595.769
Totale debiti verso fornitori	1.395.811	1.595.769
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.174	453.690
Totale debiti verso controllanti	421.174	453.690
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.649	209.164
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	446.649	209.164
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.578	179.607
Totale debiti tributari	137.578	179.607
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.348	207.120
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.348	207.120
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.708	1.349.892
Totale altri debiti	782.708	1.349.892
Totale debiti	3.391.996	3.995.937
E) Ratei e risconti	1.393	1.372
Totale passivo	14.026.510	13.265.307

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.376.835	14.311.351
5) altri ricavi e proventi		
altri	227.188	129.503
Totale altri ricavi e proventi	227.188	129.503
Totale valore della produzione	14.604.023	14.440.854
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	457.074	454.541
7) per servizi	4.351.810	4.139.310
8) per godimento di beni di terzi	1.448.948	1.419.910
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.622.330	3.588.681
b) oneri sociali	1.073.738	1.001.541
c) trattamento di fine rapporto	264.725	235.628
e) altri costi	37.995	32.852
Totale costi per il personale	4.998.788	4.858.702
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	562.969	590.444
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	215.270	193.370
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92.339	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	870.578	783.814
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.404	(1.932)
12) accantonamenti per rischi	74.245	84.652
14) oneri diversi di gestione	330.503	383.106
Totale costi della produzione	12.543.350	12.122.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.060.673	2.318.751
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	13.580	10.153
Totale proventi diversi dai precedenti	13.580	10.153
Totale altri proventi finanziari	13.580	10.153
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	173.903	175.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	173.903	175.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(160.323)	(164.906)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.900.350	2.153.845
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.569	134.759
imposte differite e anticipate	(16.383)	(960)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(390.100)	(412.704)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	509.286	546.503
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.391.064	1.607.342

## 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	1.391.064	1.607.342
Imposte sul reddito	509.286	546.503
Interessi passivi/(attivi)	160.323	164.906
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.060.673	2.318.751
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	431.309	320.280
Ammortamenti delle immobilizzazioni	778.239	783.814
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.209.548	1.104.094
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.270.221	3.422.845
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.404	(1.932)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(75.340)	(128.564)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(199.958)	(187.642)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.682)	(6.884)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21	(1.312)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(385.693)	336.718
Totale variazioni del capitale circolante netto	(651.248)	10.384
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.618.973	3.433.229
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(160.323)	(164.906)
(Imposte sul reddito pagate)	(509.286)	(546.503)
(Utilizzo dei fondi)	(366.505)	(330.621)
Totale altre rettifiche	(1.036.114)	(1.042.030)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.582.859	2.391.199
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(465.697)	(313.449)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(63.232)	(290.215)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(10.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(1.055.251)	(1.778.175)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.584.180)	(2.391.839)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	33	439
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	33	439
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.288)	(201)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	5.349	5.550
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.349	5.550
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Danaro e valori in cassa	4.061	5.349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.061	5.349

## **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

Signor Azionista, 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 **Segesta Latina S.p.A. a Azionista Unico** di seguito anche la "**Società**" opera nell'ambito sanitario e socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale attraverso la gestione delle seguenti strutture:

- RSA "San Giuseppe" sita in Roma - totale posti letto n. 100;
- RSA "Villa Azzurra" sita in Terracina (LT) - totale posti letto n. 40 (di cui 10 di *hospice* e 30 di RSA), oltre a 40 per *hospice* domiciliare;
- *Hospice* "San Francesco Caracciolo", sito in Roma. L'unità di cure palliative, che è strutturata per rispondere ai bisogni assistenziali, clinici, psicologici e spirituali dei pazienti oncologici o affetti da malattia degenerativa in fase avanzata e terminale, accoglie 21 persone in regime residenziale ed assiste 84 pazienti presso il proprio domicilio.

Presso le strutture "San Giuseppe" e "Villa Azzurra" la Società svolge anche attività ambulatoriali, di laboratorio e di diagnostica.

Inoltre, per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2024 e ai relativi risultati, si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

### **Valutazione della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto, oltre che del perdurante supporto finanziario fornito dall'Azionista Unico, del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di approvazione del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico, che vede una ripresa economica globale, nonché del contesto specifico in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Per effetto di tutto quanto sopra esposto si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

### **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.

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
Migliorie beni di terzi	In base alla durata del contratto di locazione

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	15,00%

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

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.

### **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 che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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**

#### *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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 562.969, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.606.397.

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>	25.709	137.282	10.133.997	10.296.988
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.566	104.359	8.076.929	8.190.854
<b>Valore di bilancio</b>	16.143	32.923	2.057.068	2.106.134
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	28.567	34.665	63.232
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.142	14.542	543.285	562.969
<b>Totale variazioni</b>	(5.142)	14.025	(508.620)	(499.737)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.709	165.849	10.168.662	10.360.220
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.708	118.901	8.620.214	8.753.823
<b>Valore di bilancio</b>	11.001	46.948	1.548.448	1.606.397

##### *Costi di impianto e ampliamento*

La voce, pari ad Euro 11.001, accolgono gli oneri per le consulenze fiscali, legali e notarili, relativi alle operazioni straordinarie.

##### *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*

La voce, pari ad Euro 46.948, è composta interamente dalle licenze.

##### *Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce, pari ad Euro 1.548.448, comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 1.525.702.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 8.471.098; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 7.304.243.

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>					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	3.472.888	3.054.346	1.472.577	5.590	8.005.401
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.994.792	2.824.484	1.269.697	-	7.088.973
<b>Valore di bilancio</b>	478.096	229.862	202.880	5.590	916.428
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	181.399	271.241	2.145	10.912	465.697
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	104.779	67.500	42.991	-	215.270
<b>Totale variazioni</b>	76.620	203.741	(40.846)	10.912	250.427
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.654.287	3.325.587	1.474.722	16.502	8.471.098
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.099.571	2.891.984	1.312.688	-	7.304.243
<b>Valore di bilancio</b>	554.716	433.603	162.034	16.502	1.166.855

### *Impianti e macchinario*

La voce, pari ad Euro 554.716, accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 134.524;
- Impianti antincendio per Euro 110.476;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 95.662;
- Altri impianti generici per Euro 80.822;
- Impianti elettrici per Euro 63.639;
- Macchinari specifici per Euro 20.991;
- Ascensori per Euro 20.275.

Gli incrementi dell'anno sono dovuti principalmente all'acquisto di un nuovo sistema di chiamata e di un nuovo impianto di rilevazione fumi.

### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce, pari ad Euro 433.603, accoglie attrezzature specifiche per Euro 361.948 ed attrezzature generiche per Euro 71.655.

Gli incrementi dell'anno sono dovuti principalmente all'acquisto di un nuovo mammografo.

### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce, pari ad Euro 162.034, consiste principalmente in:

- Mobili e arredi per Euro 140.699;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 20.606.

### *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce, pari ad Euro 16.502, accoglie gli acconti per la fornitura di impianti e attrezzature che entreranno in funzione nell'esercizio successivo.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	10.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	10.000	10.000
<b>Totale variazioni</b>	10.000	10.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.000	10.000
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	10.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000

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

Descrizione	Valore contabile
SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI	10.000
<b>Totale</b>	<b>10.000</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, tra cui SEGESTA LATINA SPA. 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 consorziate i costi sostenuti.

## 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>	56.703	(11.404)	45.299
<b>Totale rimanenze</b>	<b>56.703</b>	<b>(11.404)</b>	<b>45.299</b>

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	986.275	(15.405)	970.870	970.870	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	49.532	(22.343)	27.189	27.189	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	247.679	16.383	264.062		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	343.433	(12.363)	331.070	271.070	60.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.626.919	(33.728)	1.593.191	1.269.129	60.000

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 970.870, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti dei clienti privati e pubblici (i.e. ASL e Comuni) per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2024, presenta un saldo di Euro 497.184. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 1.594, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 92.339.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 27.189, sono costituiti principalmente da:

- Credito d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 per Euro 18.246;
- Crediti IVA per Euro 8.398.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 264.062, sono così costituiti interamente dai crediti IRES anticipata:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 116.047;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 102.684;
- Imposte anticipate su rinnovi contrattuali per Euro 36.812;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente 2024 per Euro 8.520.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 331.070, accolgono principalmente i crediti verso UniCredit Factoring per Euro 220.846, relativi a fatture cedute non ancora incassate al 31 dicembre 2024, i depositi cauzionali per attività godimento di terzi per Euro 60.000 e altri crediti verso il personale per Euro 16.544.

Per una migliore comparazione dei dati contabili è stato riclassificato anche l'esercizio precedente.

## 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>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	8.532.107	1.055.251	9.587.358
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	8.532.107	1.055.251	9.587.358

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 9.573.778 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 13.580 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al 31 dicembre 2024.

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
Denaro e altri valori in cassa	5.349	(1.288)	4.061
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.349</b>	<b>(1.288)</b>	<b>4.061</b>

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.667	1.682	13.349
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>11.667</b>	<b>1.682</b>	<b>13.349</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>		
	Locazione veicoli	5.000
	Canoni manutenzioni	4.927
	Servizio noleggio biancheria	2.499
	Imposte di registro	835
	Altri risconti attivi d'importo minore	88
	<b>Totale</b>	<b>13.349</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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	1.000.000	-			1.000.000
Riserve di rivalutazione	4.362	-			4.362
Riserva legale	200.000	-			200.000
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	84.056	-			84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	-			3.383.693
Totale altre riserve	3.467.749	-			3.467.749
Utili (perdite) portati a nuovo	1.402.723		1.607.342		3.010.065
Utile (perdita) dell'esercizio	1.607.342		(1.607.342)	1.391.064	1.391.064
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.682.176</b>	<b>-</b>		<b>1.391.064</b>	<b>9.073.240</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
Riserve di rivalutazione	4.362	Capitale	A;B;C	4.362
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	84.056	Capitale	B	84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	Capitale	A;B;C	3.383.693
Totale altre riserve	3.467.749			3.467.749
Utili portati a nuovo	3.010.065	Utili	A;B;C	3.010.065
<b>Totale</b>	<b>7.682.176</b>			<b>7.682.176</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>1.295.057</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>6.387.119</b>

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

La Società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 11.001. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la Società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare dei costi di impianto e ampliamento iscritti a bilancio.

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	732.911	732.911
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	74.245	74.245
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	62.928	62.928
<b>Totale variazioni</b>	11.317	11.317
<b>Valore di fine esercizio</b>	744.228	744.228

### 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>		
	Contenziosi legali in corso	527.310
	Rinnovi CCNL	216.918
	<b>Totale</b>	<b>744.228</b>

I fondi per *contenziosi legali in corso* sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della Società per le cause civili in corso.

Il fondo per *rinnovi CCNL* 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.

Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	852.911
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	264.725
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	301.983
<b>Totale variazioni</b>	(37.258)
<b>Valore di fine esercizio</b>	815.653

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
Debiti verso banche	695	33	728	728
Debiti verso fornitori	1.595.769	(199.958)	1.395.811	1.395.811
Debiti verso controllanti	453.690	(32.516)	421.174	421.174
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.164	237.485	446.649	446.649
Debiti tributari	179.607	(42.029)	137.578	137.578
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.120	228	207.348	207.348
Altri debiti	1.349.892	(567.184)	782.708	782.708
<b>Totale debiti</b>	<b>3.995.937</b>	<b>(603.941)</b>	<b>3.391.996</b>	<b>3.391.996</b>

#### Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	728	728

#### Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 1.395.811, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della Società. Tra questi Euro 668.450 sono relativi a fatture da ricevere.

#### Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 421.174, derivano dall'adesione per il triennio 2024-2026 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 390.100 e si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato e dai debiti per fatture da ricevere dalla controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 31.074.

#### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 446.649 e sono costituiti principalmente da:

- Debito verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 60.130;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL per riaddebito dei costi per il distacco del personale dipendente per Euro 98.184;
- 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 60.890;
- 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 214.190.

#### Debiti tributari

I debiti tributari, pari ad Euro 137.578, sono composti principalmente da:

- Debiti per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 108.209;
- Altri debiti tributari per Euro 23.890, relativi alle rate TARI 2024;
- Debiti per imposta TFR per Euro 2.538.

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

La voce, pari ad Euro 207.348, è così costituita:

- Debiti verso INPS e INAIL per Euro 189.378;

- Altri debiti verso istituti previdenziali per Euro 11.169;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 6.801.

#### 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	623.297
	Debiti ENPAM	42.556
	Debiti accollati da RSA Villa Anna	31.744
	Debiti v/factor per incassi da LazioCrea	29.250
	Depositi cauzionali passivi per servizi di degenza	23.092
	Debiti per cessioni V	3.442
	Altri debiti di importo minore	29.327
	<b>Totale</b>	<b>782.708</b>

I debiti verso il personale si riferiscono, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità per Euro 117.288, ferie e permessi non goduti per Euro 470.509 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 35.500.

I debiti accollati da RSA Villa Anna derivano dall'accollo in seguito alla liquidazione in data 29 dicembre 2021 della società RSA Villa Anna S.r.l., detenuta al 100% da SEGESTA LATINA SPA.

I debiti verso factor "per incassi da LazioCrea" fanno riferimento ad incassi di fatture effettuate sia da UNICREDIT FACTOR che dalla ASL ROMA 1 tramite la società LazioCrea;

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture e comprendono anche gli interessi maturati per Euro 1.692.

#### 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	728	728
Debiti verso fornitori	1.395.811	1.395.811
Debiti verso controllanti	421.174	421.174
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	446.649	446.649
Debiti tributari	137.578	137.578
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.348	207.348
Altri debiti	782.708	782.708
<b>Totale debiti</b>	<b>3.391.996</b>	<b>3.391.996</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
<b>Ratei passivi</b>	-	365	365
<b>Risconti passivi</b>	1.372	(344)	1.028
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.372	21	1.393

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	365
	Risconti passivi - Contributi per investimenti in beni strumentali	1.028
	<b>Totale</b>	<b>1.393</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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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 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. 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
Degenze	7.534.169
Prestazione sanitarie	3.694.465
Servizi di assistenza sanitaria	2.956.825
Altri servizi accessori alla degenza	104.817
Altri servizi di degenza	54.673
Altri ricavi di importo minore	31.886
<b>Totale</b>	<b>14.376.835</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 227.188, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 178.709, composte principalmente da fatture emesse per prestazioni sanitarie anni precedenti ASL ROMA 1 per Euro 100.986, da *rebate* 2023 per Euro 31.891 e da maggiori stanziamenti effettuati nell'esercizio precedente per Euro 26.723;
- Altri ricavi e proventi per Euro 41.820, imputabili principalmente ai *rebate* 2024 per Euro 39.186.

## 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 457.074, costituiti principalmente da:
  - o Acquisti di parafarmaci e materiale di laboratorio per Euro 215.627;
  - o Acquisti di prodotti per l'igiene personale per Euro 34.847;
  - o Acquisti di prodotti per incontinenza ed igiene personale per Euro 33.798;
  - o Acquisto altri materiali alberghieri per Euro 26.776;
  - o Acquisto di materiali di pulizia per Euro 22.058;
- Costi per servizi per Euro 4.351.810 ed accolgono principalmente:
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 839.193;
  - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitarie per Euro 603.871;
  - o Visite mediche specialistiche per Euro 568.573;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 567.907;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 335.210;
  - o Utenze per Euro 313.837;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.448.948;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.998.788;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 870.578;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 11.404;
- Accantonamento fondi rischi e oneri per Euro 74.245;
- Oneri diversi di gestione per Euro 330.503, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 108.323, di cui Euro 34.187 relativi a note credito verso l'ASL ROMA 1, Euro 18.597 relativi all'accertamento esecutivo TARI ed Euro 3.311 relativi a note di accredito verso l'ASL DI LATINA, altri oneri diversi di gestione indeducibili per Euro 98.184 relativi a distacchi del personale dipendenti anno 2024 e TARI per Euro 65.520.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	173.903
<b>Totale</b>	<b>173.903</b>

Gli altri oneri finanziari sono costituiti principalmente da:

- Oneri finanziari su operazioni di factoring per Euro 100.286;

- Commissioni finanziarie per Euro 72.221;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 998.

## 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 atinenti 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	120.166
Totale differenze temporanee imponibili	188.428
Differenze temporanee nette	68.262
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(247.679)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.383)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(264.062)

## 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
TARI	25.644	(25.644)	-	24,00%	6.155
Svalutazione crediti	406.439	(1.594)	404.845	24,00%	382
Premi dipendenti	30.000	(30.000)	-	24,00%	7.200
Fondi per rischi ed oneri	569.913	(62.928)	506.985	24,00%	15.103

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione crediti	78.682	78.682	24,00%	(18.884)
Fondi per rischi ed oneri	74.245	74.245	24,00%	(17.819)
Premi dipendenti	35.500	35.500	24,00%	(8.520)

## **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
Quadri	1
Impiegati	93
Operai	59
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>153</b>

La Società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: AGESPI e UNEBA.

### 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.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	6.999	28.929

Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.500
Altri servizi di verifica svolti	5.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>17.100</b>

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

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della Società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	1	1.000.000	1

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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.

## **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 la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società SEGESTA LATINA SPA.

Il bilancio consolidato di CLARIANE SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA SB è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 22, Milano.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	CLARIANE SE	SEGESTA SPA SB
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	n/a	12306520151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FRANCIA	MILANO

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
--	------------------	----------------------

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

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

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

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

Signor Azionista, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.391.064 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo" avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Azionista, Le 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. La 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. Federico Guidoni