

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: VITTORIA SRL  
Sede: VIA FRANCESCO LONATI, 3 BRESCIA BS  
Capitale sociale: 100.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BS  
Partita IVA: 03534260983  
Codice fiscale: 03534260983  
Numero REA: 542419  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 873000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CLARIANE SE  
Appartenenza a un gruppo: sì  
Denominazione della società capogruppo: SEGESTA SPA SB  
Paese della capogruppo: ITALIA  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2024

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	133.085	206.454
II - Immobilizzazioni materiali	687.332	941.592
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>820.917</i>	<i>1.148.546</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	1.847.251	1.907.954

	31/12/2024	31/12/2023
esigibili entro l'esercizio successivo	635.261	708.268
Imposte anticipate	1.211.990	1.199.686
IV - Disponibilita' liquide	671.351	820.052
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.518.602</i>	<i>2.728.006</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.992</b>	<b>10.057</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>3.348.511</i>	<i>3.886.609</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	2.006.466	216.466
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.496.234)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.236.397)	(1.496.234)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>(626.165)</i>	<i>(1.179.768)</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>11.930</b>	<b>7.992</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>42.809</b>	<b>32.784</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>3.917.020</b>	<b>5.014.304</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	3.917.020	5.014.304
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.917</b>	<b>11.297</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>3.348.511</i>	<i>3.886.609</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.830.555	5.327.203
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	287.482	279.433
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>287.482</i>	<i>279.433</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>6.118.037</i>	<i>5.606.636</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.604	35.025
7) per servizi	6.442.823	6.214.051
8) per godimento di beni di terzi	207.026	212.403

	31/12/2024	31/12/2023
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	181.757	216.336
b) oneri sociali	49.225	52.374
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.367	26.646
c) trattamento di fine rapporto	17.708	17.850
e) altri costi	14.659	8.796
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>263.349</i>	<i>295.356</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	443.600	465.055
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88.458	90.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	355.142	374.700
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	43.354	8.626
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>486.954</i>	<i>473.681</i>
12) accantonamenti per rischi	3.938	4.140
14) oneri diversi di gestione	46.834	82.308
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.492.528</i>	<i>7.316.964</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.374.491)</b>	<b>(1.710.328)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	18.916	43.160
altri	172.806	155.748
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>191.722</i>	<i>198.908</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(191.722)</i>	<i>(198.908)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(1.566.213)</b>	<b>(1.909.236)</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte differite e anticipate	(12.304)	8.530
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	317.512	421.532
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(329.816)</i>	<i>(413.002)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.236.397)</b>	<b>(1.496.234)</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un risultato di esercizio negativo di Euro 1.236.397.

### Profilo e attività della società

La **Vittoria S.r.l.** (di seguito anche la "**Società**") opera prevalentemente in regime privato avendo tuttavia accreditato n. 30 posti letto con il SSN attraverso la gestione della RSA "Vittoria", sita in Brescia, con una capienza complessiva di 116 posti letto. La struttura opera prevalentemente in regime privato e per 33 posti letto accreditati presso il Servizio Sanitario Nazionale.

### 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 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.

Si rileva altresì il perdurante impegno del socio di maggioranza SEGESTA SPA SB a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale. La Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 un patrimonio netto negativo di Euro 626.165, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 1.236.397. Il socio di maggioranza SEGESTA SPA SB si è impegnato irrevocabilmente ad effettuare entro la data di approvazione del bilancio d'esercizio un versamento in conto copertura perdite per Euro 1.000.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile; tale importo verrà iscritto nella riserva dedicata del patrimonio netto.

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

---

### Commento

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 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

---

### Commento

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

---

### Commento

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 ristorni 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**

---

### **Commento**

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**

---

### **Commento**

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.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell’esercizio hanno comportato l’eliminazione del loro valore residuo.

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.

*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 in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 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 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.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 86.891.

### **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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **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

Commento

### 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

### Introduzione

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

### Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

#### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.513.210	4.224.025	500	5.737.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.306.756	3.282.433	-	4.589.189
Valore di bilancio	206.454	941.592	500	1.148.546
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	15.089	100.884	-	115.973

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	88.459	355.144	-	443.603
Totale variazioni	(73.370)	(254.260)	-	(327.630)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.528.300	4.324.909	500	5.853.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.395.215	3.637.577	-	5.032.792
Valore di bilancio	133.085	687.332	500	820.917

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.395.215, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.528.300.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	443.366	163.945	905.899	1.513.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443.366	163.309	700.081	1.306.756
Valore di bilancio	-	636	205.818	206.454
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.089	15.089
Ammortamento dell'esercizio	-	637	87.822	88.459
<i>Totale variazioni</i>	-	(637)	(72.733)	(73.370)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	443.366	163.946	920.988	1.528.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443.366	163.946	787.903	1.395.215
Valore di bilancio	-	-	133.085	133.085

*Commento*

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e altri diritti simili*" accoglie le licenze che, al 31 dicembre 2024, risultano essere completamente ammortizzate.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*", pari ad Euro 133.085, accoglie:

- migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 72.802;
- costi pluriennali sostenuti per Euro 60.283.

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 4.324.912; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 3.637.580.

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

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	425.896	736.511	3.060.117	1.501	4.224.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	322.871	688.731	2.270.831	-	3.282.433
Valore di bilancio	103.025	47.780	789.286	1.501	941.592
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	44.687	32.787	23.410	-	100.884
Ammortamento dell'esercizio	28.553	19.039	307.552	-	355.144
Altre variazioni	1.501	-	-	(1.501)	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>17.635</i>	<i>13.748</i>	<i>(284.142)</i>	<i>(1.501)</i>	<i>(254.260)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	472.084	769.298	3.083.527	-	4.324.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	351.424	707.770	2.578.383	-	3.637.577
Valore di bilancio	120.660	61.528	505.144	-	687.332

*Commento*

La voce "*Impianti e macchinario*", pari ad Euro 120.660, accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 42.284;
- Ascensori per Euro 40.257;
- Impianti elettrici per Euro 19.077;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 7.835;
- Impianti idraulici per Euro 5.795.
- Impianti televisivi per Euro 202;

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*", pari ad Euro 61.528, accoglie attrezzature specifiche per Euro 44.662 ed attrezzature generiche per Euro 16.866.

La voce "*Altre immobilizzazioni materiali*", pari ad Euro 505.144, è composta principalmente da mobili e arredi per Euro 311.458.

## Operazioni di locazione finanziaria

**Introduzione**

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

**Attivo circolante**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

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

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	285.259	31.083	316.342	316.342
Crediti verso controllanti	421.532	(104.020)	317.512	317.512
Crediti tributari	1.343	(476)	867	867
Imposte anticipate	1.199.686	12.304	1.211.990	-
Crediti verso altri	134	406	540	540
<b>Totale</b>	<b>1.907.954</b>	<b>(60.703)</b>	<b>1.847.251</b>	<b>635.261</b>

*Commento*

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 316.342 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei 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 86.891. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti non è stato utilizzato, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 43.354.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 867 e sono così costituiti principalmente da:

- Credito tributari relativi al credito di imposta per investimenti in beni strumentali per Euro 530;
- Credito per IVA per Euro 327.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 1.211.990 e sono così composti:

- Imposte anticipate sulle perdite fiscali pregresse relative ai primi tre esercizi di vita della Società ante adesione al regime del consolidato fiscale nazionale ex artt. 117 e segg. Del TUIR per Euro 1.165.781; si rammenta che tali perdite sono illimitatamente riportabili;
- Imposte anticipate sui premi dipendenti non pagati per Euro 1.560;
- Imposte anticipate sul fondo svalutazione crediti eccedente per Euro 8.312;
- Imposte anticipate su TARI non pagata per Euro 3.063;
- Imposte anticipate su interessi passivi indeducibili per Euro 19.052;
- Imposte anticipate su fondi rischi e oneri per Euro 1.918.

**Disponibilità liquide****Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	819.464	(148.770)	670.694
assegni	500	2	502
danaro e valori in cassa	88	67	155
<i>Totale</i>	<i>820.052</i>	<i>(148.701)</i>	<i>671.351</i>

**Commento**

Il saldo, pari ad Euro 671.351, rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi****Introduzione**

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.057	(1.065)	8.992
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.057</b>	<b>(1.065)</b>	<b>8.992</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' 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>		
	Canoni manutenzione	4.032
	Consulenze legali	2.692
	Imposte di registro	1.003
	Spese di telefonia fissa	877
	Trasmissione dati	383
	Tasse di proprietà veicoli	5
	<b>Totale</b>	<b>8.992</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

#### Introduzione

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

#### Introduzione

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

### Introduzione

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.

### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Varie altre riserve	216.466	-	1.790.000	-	2.006.466
Totale altre riserve	216.466	-	1.790.000	-	2.006.466
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.496.234)	-	-	(1.496.234)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.496.234)	1.496.234	-	(1.236.397)	(1.236.397)
<b>Totale</b>	<b>(1.179.768)</b>	<b>-</b>	<b>1.790.000</b>	<b>(1.236.397)</b>	<b>(626.165)</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva copertura perdite	2.006.466
<b>Totale</b>	<b>2.006.466</b>

### Commento

Si evidenzia che la Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 un patrimonio netto negativo di Euro 626.165, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 1.236.397. Il socio di maggioranza SEGESTA SPA SB si è impegnato irrevocabilmente ad effettuare entro la data di approvazione del bilancio d'esercizio un versamento in conto copertura perdite per Euro 1.000.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile; tale importo verrà iscritto nella riserva dedicata del patrimonio netto.

Si evidenzia che alla data del 31 dicembre 2024 non possono essere distribuite voci di patrimonio netto in quanto lo stesso risulta negativo.

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	7.992	7.876	3.938	3.938	11.930
<b>Totale</b>	<b>7.992</b>	<b>7.876</b>	<b>3.938</b>	<b>3.938</b>	<b>11.930</b>

### Commento

#### Altri fondi

La voce comprende il fondo per rinnovi contrattuali per Euro 11.930, 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 calcolate le imposte anticipate IRES.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	32.784	42.809	32.784	10.025	42.809
<b>Totale</b>	<b>32.784</b>	<b>42.809</b>	<b>32.784</b>	<b>10.025</b>	<b>42.809</b>

### Commento

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

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000	(1.000.000)	-	-
Debiti verso banche	20.869	(10.494)	10.375	10.375
Debiti verso fornitori	3.655.851	70.427	3.726.278	3.726.278
Debiti verso imprese controllanti	50.582	(18.528)	32.054	32.054
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203.689	(129.268)	74.421	74.421
Debiti tributari	20.946	(9.922)	11.024	11.024
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.634	4.248	5.882	5.882
Altri debiti	60.733	(3.747)	56.986	56.986
<b>Totale</b>	<b>5.014.304</b>	<b>(1.097.284)</b>	<b>3.917.020</b>	<b>3.917.020</b>

#### Commento

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 10.375 e si riferiscono ai saldi passivi dei conti correnti.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 3.726.278 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 819.344 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 32.054 ed accolgono le fatture da ricevere dalla controllante SEGESTA SPA SB per interessi maturati sul finanziamento soci per l'anno 2024 e per riaddebito dei premi assicurativi.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 74.421 e sono costituiti principalmente da:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA 2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 2.891;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 24.393;
- 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 47.137.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 11.024 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 10.686;
- Debiti IRPEF per lavoratori autonomi per Euro 300.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 5.882 ed accolgono i debiti verso istituti di previdenza per Euro 4.579 ed i debiti verso i fondi integrativi per Euro 1.303.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 56.986 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso ospiti per depositi cauzionali degenze per Euro 16.290;
- Debiti verso il personale per premi produzione per Euro 12.500;
- Debiti verso per retribuzioni ordinarie e corrisposte nel mese di gennaio 2025 per Euro 12.413;
- Debiti verso il personale per ferie maturate non godute per Euro 7.087.

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	53	75	128
Risconti passivi	11.244	(8.455)	2.789
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>11.297</b>	<b>(8.380)</b>	<b>2.917</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' 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>		
	Risconti passivi - Degenze	2.032
	Risconti passivi - Contributi per investimenti in beni strumentali	757
	Ratei passivi - Spese bancarie	128
	<b>Totale</b>	<b>2.917</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

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

### Introduzione

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

#### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	5.670.929
Prestazioni sanitarie	67.716
Servizi alberghieri accessori	37.728
Altri servizi accessori alla degenza	23.940
Altri servizi di degenza	17.448
Altri servizi alberghieri	12.794
<b>Totale</b>	<b>5.830.555</b>

## Commento

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 287.482 è composta principalmente da:

- Altri riaddebiti per Euro 238.509 relativi ai servizi accessori fatturati agli ospiti;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 24.388;
- Altri ricavi e proventi per Euro 16.741.

## Costi della produzione

---

### Commento

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 41.604, costituiti principalmente da acquisti di materiale di manutenzione e altri materiali vari per Euro 29.753, da acquisti di altri materiali per uso alberghiero per Euro 2.714 e da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 1.298;
- Costi per servizi per Euro 6.442.823, costituiti principalmente da:
  - Corrispettivi variabili di *outsourcing* per Euro 5.327.399;
  - Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 274.530;
  - Altri servizi di consulenza per Euro 243.002;
  - Compensi per prestazioni libero professionali per Euro 170.209;
  - Servizi di manutenzioni per Euro 92.278.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 207.026;
- Costi per il personale dipendente per Euro 263.349;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 486.954;
- Accantonamenti a fondi rischi e oneri per Euro 3.938;
- Oneri diversi di gestione per Euro 46.834, costituiti principalmente dalle sopravvenienze passive ordinarie per Euro 17.065 e dalla TARI per Euro 14.166.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Introduzione

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

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Introduzione

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

### Introduzione

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	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	57.768	-

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	6.500	-
Differenze temporanee nette	(51.268)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.199.686)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.304)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.211.990)	-

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	34.634	-	34.634	-	-	-	-
Fondo rinnovi CCNL	7.992	-	7.992	-	-	-	-
Premi dipendenti	6.500	(6.500)	-	24,00	1.560	-	-
Perdite fiscali pregresse	4.857.422	-	4.857.422	-	-	-	-
TARI anno 2021	12.761	-	12.761	-	-	-	-
Interessi passivi indeducibili ex art. 96	79.383	-	79.383	-	-	-	-

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	-	41.329	41.329	24,00	(9.919)	-	-
Fondo rinnovi CCNL	-	3.938	3.938	24,00	(945)	-	-
Premi dipendenti	-	12.500	12.500	24,00	(3.000)	-	-

## Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	4.857.422			4.857.422		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>4.857.422</i>			<i>4.857.422</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	4.857.422	24,00	1.165.781	4.857.422	24,00	1.165.781

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	1	8

#### Commento

La società applica il contratto collettivo di lavoro UNEBA.

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte 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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.470	15.094

### Commento

Il compenso dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

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

### Introduzione

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Commento

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

### Commento

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

### Commento

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 impresa controllata

### Introduzione

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 70% della società VITTORIA 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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	CLARIANE SE	SEGESTA SP 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

### Commento

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

### Introduzione

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	Data	Esercizio precedente	Data
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	
<b>Totale attivo</b>	<b>7.160</b>		<b>6.772</b>	
Capitale sociale	534		533	
Riserve	1.517		1.487	
Utile (perdita) dell'esercizio	39		55	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.090</b>		<b>2.075</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	7		12	
D) Debiti	5.061		4.675	
E) Ratei e risconti passivi	2		10	
<b>Totale passivo</b>	<b>7.160</b>		<b>6.772</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
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)	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Utile (perdita) dell'esercizio	39		55	

## Azioni proprie e di società controllanti

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

### Commento

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

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire integralmente la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 1.236.937, nonché le perdite pregresse mediante l'utilizzo della Riserva copertura perdite iscritta alla voce di patrimonio netto A) VI – Altre riserve, stante l'impegno irrevocabile del Socio di maggioranza SEGESTA SPA SB ad effettuare entro la data di approvazione del bilancio d'esercizio un versamento in conto copertura perdite per Euro 1.000.000.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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. Federico Guidoni