

# CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                                         |                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA 115 STRADA A<br>DENOMINARSI NN. 4/ TRANI BT |
| Codice Fiscale                                                                          | 07446230729                                     |
| Numero Rea                                                                              | BA 558044                                       |
| P.I.                                                                                    | 07446230729                                     |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 10.000 i.v.                                     |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>LIMITATA          |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 862203                                          |
| 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

|                                                                   | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                         |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                     |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                        |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 282.989          | 369.437          |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 122.003          | 160.418          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 758              | 758              |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>405.750</b>   | <b>530.613</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                     | 751              | 841              |
| II - Crediti                                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 257.784          | 302.683          |
| imposte anticipate                                                | 15.797           | 16.127           |
| <b>Totale crediti</b>                                             | <b>273.581</b>   | <b>318.810</b>   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 831.398          | 932.899          |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 113.024          | 108.370          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>1.218.754</b> | <b>1.360.920</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                        | <b>9.775</b>     | <b>5.928</b>     |
| <b>Totale attivo</b>                                              | <b>1.634.279</b> | <b>1.897.461</b> |
| <b>Passivo</b>                                                    |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                  |                  |
| I - Capitale                                                      | 10.000           | 10.000           |
| IV - Riserva legale                                               | 2.000            | 2.000            |
| VI - Altre riserve                                                | 309.515          | 309.515          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | 190.076          | 155.045          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 37.549           | 35.031           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>549.140</b>   | <b>511.591</b>   |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                | <b>55.758</b>    | <b>56.083</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | <b>286.321</b>   | <b>298.063</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 567.221          | 697.478          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 174.856          | 332.824          |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>742.077</b>   | <b>1.030.302</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | <b>983</b>       | <b>1.422</b>     |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>1.634.279</b> | <b>1.897.461</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.785.062  | 1.774.890  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 22.811     | 18.633     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 22.811     | 18.633     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.807.873  | 1.793.523  |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 32.879     | 39.124     |
| 7) per servizi                                                                                                    | 430.738    | 402.073    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 192.228    | 195.658    |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 607.528    | 602.905    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 190.351    | 130.051    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 52.279     | 56.206     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 48.526     | 51.507     |
| e) altri costi                                                                                                    | 3.753      | 4.699      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 850.158    | 789.162    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 142.191    | 158.219    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 92.079     | 83.157     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 50.112     | 75.062     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 1.340      | 775        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 143.531    | 158.994    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 90         | 197        |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | 12.287     | 11.579     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 31.121     | 56.218     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 1.693.032  | 1.653.005  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 114.841    | 140.518    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| da imprese controllanti                                                                                           | 906        | 1.483      |
| altri                                                                                                             | 8          | 6          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 914        | 1.489      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 914        | 1.489      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 26.319     | 63.160     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 26.319     | 63.160     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (25.405)   | (61.671)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 89.436     | 78.847     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 10.334     | 12.505     |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | 330        | 394        |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | (41.223)   | (30.917)   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 51.887     | 43.816     |

|                                    |        |        |
|------------------------------------|--------|--------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 37.549 | 35.031 |
|------------------------------------|--------|--------|

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2025.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 37.549.

### **Profilo e attività della società**

La **Centro Fisioterapico Tarantini S.r.l. a Socio Unico** (di seguito anche la “**Società**” o il “**Centro**”) è una struttura sanitaria privata accreditata nell'ambito dei servizi sanitari di fisioterapia. Offre prestazioni ambulatoriali specialistiche di medicina fisica e di riabilitazione con ampi spazi dedicati alla riabilitazione (neuro)motoria e strumentazione specifica, quale tecarterapia, onde d'urto e altri trattamenti strumentali per la riabilitazione funzionale, che coadiuvano i trattamenti manuali effettuati da professionisti altamente qualificati. Il Centro ha ampliato i propri servizi inaugurando un ambulatorio polispecialistico al fine di offrire una gamma più completa di cure specialistiche e fornire un'assistenza sanitaria integrata e di alta qualità. Le nuove specialità disponibili sono: baropodometria, cardiologia, fisiatria, fisioterapia del pavimento pelvico, medicina interna (ecografie e ecocolor Doppler), oculistica, ortopedia, ortopedia pediatrica e pediatria.

### **Valutazione della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto, oltre che del perdurante supporto finanziario fornito dal Socio Unico, del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di approvazione del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, pur considerando l'attuale contesto macroeconomico caratterizzato da un generale aumento del livello dei prezzi, in particolare con riferimento ai costi energetici e alle altre dinamiche inflattive che potrebbero scaturirne con un potenziale riflesso anche sui costi operativi.

Tali effetti sono oggetto di costante monitoraggio da parte del management e risultano attenuati da scelte gestionali volte alla stabilizzazione dei costi, anche attraverso accordi di fornitura a condizioni di prezzo predeterminate.

Tale valutazione è supportata dalle caratteristiche del settore in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria, che presenta una domanda strutturalmente stabile e in parte regolata, anche attraverso rapporti convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale, nonché dall'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 2025.

### **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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### 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.

## 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.

## 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 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                                            |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Migliorie a immobilizzazioni materiali di terzi | Sulla base della durata del contratto di locazione |
| Altre immobilizzazioni immateriali              | 5 anni                                             |

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.

### 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 %      |
|----------------------------------------|-----------------|
| Terreni e Fabbricati                   | 3,00%           |
| 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 finanziarie

#### Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie evidenziate in bilancio per Euro 258 rappresentano quote di partecipazione all'Artigianfidi e sono valutate al costo di acquisizione.

### 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 4.995.

## **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 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**

### **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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 934.909                      | 843.129                    | 758                          | 1.778.796               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 565.472                      | 682.711                    |                              | 1.248.183               |
| Valore di bilancio                | 369.437                      | 160.418                    | 758                          | 530.613                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 5.631                        | 11.697                     | -                            | 17.328                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 92.079                       | 50.112                     |                              | 142.191                 |
| Totale variazioni                 | (86.448)                     | (38.415)                   | -                            | (124.863)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 940.540                      | 854.826                    | 758                          | 1.796.124               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 657.551                      | 732.823                    |                              | 1.390.374               |
| Valore di bilancio                | 282.989                      | 122.003                    | 758                          | 405.750                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 92.079, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 282.989.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 6.124                              | 33.152                                        | 783.000    | 112.633                            | 934.909                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.124                              | 19.842                                        | 469.800    | 69.706                             | 565.472                             |

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio                | -                                  | 13.310                                        | 313.200    | 42.927                             | 369.437                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 262                                           | -          | 5.369                              | 5.631                               |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 3.270                                         | 78.300     | 10.509                             | 92.079                              |
| Totale variazioni                 | -                                  | (3.008)                                       | (78.300)   | (5.140)                            | (86.448)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 6.124                              | 33.414                                        | 783.000    | 118.002                            | 940.540                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.124                              | 23.112                                        | 548.100    | 80.215                             | 657.551                             |
| Valore di bilancio                | -                                  | 10.302                                        | 234.900    | 37.787                             | 282.989                             |

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*" accoglie licenze per software per Euro 10.302.

La voce "*Avviamento*", pari ad Euro 234.900, deriva dalla fusione per incorporazione avvenuta il 27 dicembre 2017 tra le società "Centro Fisioterapico Tarantini S.r.l.", società incorporante, e l'"Antros s.r.l.", società incorporata. L'iscrizione di tale avviamento ammonta ad Euro 783.000, ammortizzato in 10 anni.

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio 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 dell'avviamento.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*", pari ad Euro 37.787, accoglie principalmente migliorie a immobilizzazioni materiali di terzi per Euro 35.105.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 854.826; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 732.823.

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

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 18.761                 | 687.822                                | 136.546                          | 843.129                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.527                 | 563.593                                | 103.591                          | 682.711                           |
| Valore di bilancio                | 3.234                  | 124.229                                | 32.955                           | 160.418                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                      | 476                                    | 11.221                           | 11.697                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 856                    | 36.892                                 | 12.364                           | 50.112                            |
| Totale variazioni                 | (856)                  | (36.416)                               | (1.143)                          | (38.415)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 18.761                 | 688.298                                | 147.767                          | 854.826                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.383                 | 600.485                                | 115.955                          | 732.823                           |
| Valore di bilancio                | 2.378                  | 87.813                                 | 31.812                           | 122.003                           |

La voce "*Impianti e macchinario*", pari ad Euro 2.378, comprende principalmente gli impianti elettrici per un importo di Euro 1.433, al netto del relativo fondo ammortamento, oltre ad altri impianti specifici per un importo di Euro 641, al netto del relativo fondo ammortamento.

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*", pari ad Euro 87.813, accoglie attrezzature specifiche per Euro 82.678 e attrezzature generiche per Euro 5.134, al netto dei relativi fondi ammortamento.

La voce “*Altri beni*”, pari ad Euro 31.812, è così composta, al netto dei relativi fondi ammortamento da:

- mobili e arredi generici per Euro 25.335;
- macchine d’ufficio ordinarie per Euro 4.846;
- macchine d’ufficio elettroniche per Euro 1.572;
- strumenti EDP per Euro 59.

### 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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                                                      |                                 |                       |
| Costo                             | 500                                                                  | 258                             | 758                   |
| Valore di bilancio                | 500                                                                  | 258                             | 758                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                                                      |                                 |                       |
| Costo                             | 500                                                                  | 258                             | 758                   |
| Valore di bilancio                | 500                                                                  | 258                             | 758                   |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

|                                                                      | Valore contabile |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 500              |
| Partecipazioni in altre imprese                                      | 258              |

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

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

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

| Descrizione                    | Valore contabile |
|--------------------------------|------------------|
| Artigianfidi Puglia S.C.r.a.l. | 258              |
| <b>Totale</b>                  | <b>258</b>       |

In data 3 maggio 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 14467 – raccolta n. 7438), è stata costituita la società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche “SEGESTA SERVIZI”) con sede in Milano,

viale Cassala n. 22, codice fiscale 12944190961 società appartenente al gruppo CLARIANE, con un capitale sociale di euro 50.000 interamente sottoscritto da tre società appartenenti al gruppo. La società consortile è stata costituita al fine di ottimizzare la fornitura di alcuni servizi generali infragruppo.

Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo, in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle consorziate i costi sostenuti.

In data 3 agosto 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 15035 – raccolta n. 7797) l'assemblea straordinaria degli azionisti della SEGESTA SERVIZI ha deliberato un aumento di capitale a pagamento per Euro 50.000 di cui Euro 4.000 da liberare in natura mediante il conferimento di rami d'azienda ed Euro 46.000 da liberare in denaro.

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte 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> | 841                        | (90)                      | 751                      |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 841                        | (90)                      | 751                      |

Le rimanenze dell'esercizio sono costituite principalmente da farmaci, parafarmaci, prodotti per l'igiene personale e materiale di pulizia.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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.

|                                                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 278.496                    | (32.112)                  | 246.384                  | 246.384                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 12.148                     | (3.954)                   | 8.194                    | 8.194                            |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 16.127                     | (330)                     | 15.797                   |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 12.039                     | (8.833)                   | 3.206                    | 3.206                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 318.810                    | (45.229)                  | 273.581                  | 257.784                          |

#### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti, pari ad Euro 246.384, 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 2025, presenta un saldo di Euro 4.995. Nel corso del 2025 non è stato effettuato alcun utilizzo del fondo, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 1.340.

I crediti tributari, pari ad Euro 8.194, sono costituiti interamente dal credito IRAP anno in corso.

I crediti per imposte anticipate, pari ad Euro 15.797, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondo rischi ed oneri per Euro 15.652;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 125.

I crediti verso altri, pari ad Euro 3.206, sono costituiti principalmente da altri crediti verso personale per Euro 882, acconti per fornitori per Euro 856 e anticipi per infortuni per Euro 500.

## 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 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria           | 932.899                    | (101.501)                 | 831.398                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>932.899</b>             | <b>(101.501)</b>          | <b>831.398</b>           |

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 2025 è costituito per Euro 830.966 dal saldo attivo di cash pooling e per Euro 432 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2025.

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 |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 108.202                    | 4.208                     | 112.410                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 168                        | 446                       | 614                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>108.370</b>             | <b>4.654</b>              | <b>113.024</b>           |

## Ratei e risconti attivi

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 5.928                      | 3.847                     | 9.775                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>5.928</b>               | <b>3.847</b>              | <b>9.775</b>             |

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 di manutenzione                  | 6.085                      |
|                         | Canoni di leasing                       | 1.441                      |
|                         | Altri risconti attivi di importo minore | 2.249                      |
| <b>Totale</b>           |                                         | <b>9.775</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 abbreviata, 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                        | 10.000                     | -                                                    |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                  | 2.000                      | -                                                    |                       | 2.000                    |
| Altre riserve                   |                            |                                                      |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 12.997                     | -                                                    |                       | 12.997                   |
| Varie altre riserve             | 296.518                    | -                                                    |                       | 296.518                  |
| Totale altre riserve            | 309.515                    | -                                                    |                       | 309.515                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 155.045                    | 35.031                                               |                       | 190.076                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 35.031                     | (35.031)                                             | 37.549                | 37.549                   |
| Totale patrimonio netto         | 511.591                    | -                                                    | 37.549                | 549.140                  |

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

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

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 56.083      | 56.083                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.287      | 12.287                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 12.612      | 12.612                          |
| Totale variazioni             | (325)       | (325)                           |
| Valore di fine esercizio      | 55.758      | 55.758                          |

I fondi per rischi ed oneri comprendono il fondo per rinnovi contrattuali per complessivi Euro 55.758, corrispondenti agli arretrati contrattuali maturati alla data del 31 dicembre 2025 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'importo dell'accantonamento di competenza dell'esercizio è pari ad Euro 12.287.

Su tali accantonamenti sono state stanziare le imposte anticipate IRES.

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

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

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 298.063                                            |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Accantonamento nell'esercizio | 48.526                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 60.268                                             |
| Totale variazioni             | (11.742)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 286.321                                            |

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 2025 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti verso banche                                             | 512.965                    | (180.690)                 | 332.275                  | 157.968                          | 174.856                          | 52.842                                      |
| Debiti verso fornitori                                          | 199.237                    | (105.963)                 | 93.274                   | 93.274                           | -                                | -                                           |
| Debiti verso controllanti                                       | 39.639                     | 7.157                     | 46.796                   | 46.796                           | -                                | -                                           |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 49.843                     | 8.365                     | 58.208                   | 58.208                           | -                                | -                                           |
| Debiti tributari                                                | 27.827                     | (8.395)                   | 19.432                   | 19.432                           | -                                | -                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 22.633                     | 11.937                    | 34.570                   | 34.570                           | -                                | -                                           |
| Altri debiti                                                    | 178.158                    | (20.636)                  | 157.522                  | 157.522                          | -                                | -                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>1.030.302</b>           | <b>(288.225)</b>          | <b>742.077</b>           | <b>567.770</b>                   | <b>174.856</b>                   | <b>52.842</b>                               |

I *debiti verso banche*, pari ad Euro 332.275, sono così costituiti:

- Mutuo BCC 021605/71 per Euro 210.116 relativo al contratto di finanziamento stipulato dalla Società in data 10 settembre 2017 per Euro 650.000 con scadenza 10 settembre 2027 e regolato al tasso variabile Euribor 3 mesi +3%. La quota scadente oltre l'esercizio ammonta d Euro 140.135;
- Mutuo BCC 021545/11 per Euro 85.503, relativo al contratto di finanziamento stipulato dalla Società in data 20 maggio 2016 per Euro 450.000 con scadenza 20 aprile 2026 e regolato al tasso variabile Euribor 3 mesi +3,25%. La quota scadente oltre l'esercizio ammonta d Euro 34.721;
- Mutuo Banca Intesa 185655 per Euro 36.600, relativo al contratto di finanziamento stipulato dalla Società in data 29 agosto 2020 per Euro 250.000 con scadenza 27 luglio 2026 e regolato al tasso variabile Euribor 1 mese +1,61%;
- Debiti di conto corrente Intesa San Paolo c/c 19022 per Euro 56.

I *debiti verso fornitori*, pari ad Euro 93.274 e sono costituiti dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della Società. Tra questi Euro 40.819 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti*, pari ad Euro 46.796, e sono così costituiti:

- I debiti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato ammontano ad Euro 41.223;
- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito delle polizze assicurative per Euro 5.573.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 58.208 e sono così costituiti:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 31.899;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 12.200;
- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 8.253;



- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito dei costi di pubblicità per Euro 5.856;

I *debiti tributari*, pari ad Euro 19.432 sono composti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 15.957;
- Debito IRPEF lavoratori autonomi per Euro 1.842;
- Debito IRPEF conto transitorio per Euro 1.520.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*, pari ad Euro 34.570, ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 30.056 e debiti verso istituti assistenziali personali per Euro 4.514.

I *debiti verso altri*, pari ad Euro 157.522, sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere e ferie non godute per Euro 102.060;
- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2025 per Euro 37.800;
- Altri debiti per Euro 14.120.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

|                                                                 | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche                                             | 332.275                                | 332.275        |
| Debiti verso fornitori                                          | 93.274                                 | 93.274         |
| Debiti verso controllanti                                       | 46.796                                 | 46.796         |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 58.208                                 | 58.208         |
| Debiti tributari                                                | 19.432                                 | 19.432         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 34.570                                 | 34.570         |
| Altri debiti                                                    | 157.522                                | 157.522        |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>742.077</b>                         | <b>742.077</b> |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### 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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 1.422                      | (439)                     | 983                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.422</b>               | <b>(439)</b>              | <b>983</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> |                            |                            |
|                         | Interessi passivi su mutui | 899                        |
|                         | Spese bancarie             | 84                         |

|        |     |
|--------|-----|
| Totale | 983 |
|--------|-----|

---

## **Nota integrativa abbreviata, 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 rilevati conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 34, entrato in vigore per i bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024.

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.

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.

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Prestazioni sanitarie | 1.785.062                 |
| <b>Totale</b>         | <b>1.785.062</b>          |

La voce "Altri ricavi e proventi", pari ad euro 22.811, è costituita principalmente da sopravvenienze attive ordinarie per Euro 17.695 e da rimborsi bolli per Euro 5.106.

## **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, pari ad Euro 32.879, costituiti principalmente da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 22.468, acquisto materiale di pulizia per Euro 4.735, acquisto materiale di cancelleria per Euro 2.300 e acquisto di materiale di stampa per Euro 1.182.
- Costi per servizi, pari ad Euro 430.738. accolgono principalmente:
  - o Compensi per professionisti per Euro 172.821;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 52.389;
  - o Consulenze tecniche per Euro 39.248;
  - o Utenze per euro 24.803;
  - o Acquisto ticket restaurant per Euro 24.631;
  - o Servizi di pulizia per Euro 17.458.
- Costi per godimento di beni di terzi, pari ad Euro 192.228;
- Costi per il personale dipendente, pari ad Euro 850.158;
- Ammortamenti e svalutazioni, pari ad Euro 143.531;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci, pari ad Euro 90;
- Accantonamenti per rischi, pari ad Euro 12.287;
- Oneri diversi di gestione, pari ad Euro 31.121 costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 8.065, transazioni stragiudiziali per Euro 6.300, bolli e carta bollata per Euro 4.663, erogazioni liberali per Euro 3.437, imposte di registro per Euro 1.679, ravvedimenti e sanzioni per Euro 2.963 e dalla TARI per Euro 1.180.

## Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi verso controllanti per Euro 906 e da interessi attivi verso cauzioni per Euro 8.

Gli interessi e oneri finanziari, pari ad Euro 26.319, sono costituiti da:

- Interessi passivi su mutui per Euro 26.171;
- Interessi passivi verso erario per Euro 141;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 7.

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La Società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre  |
|----------|---------|---------|---------|---------|--------|
| IRES     | 24,00%  | 24,00%  | 24,00%  | 24,00%  | 24,00% |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES    |
|---------------------------------------------------------|---------|
| A) Differenze temporanee                                |         |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 13.738  |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 12.364  |
| Differenze temporanee nette                             | (1.374) |
| B) Effetti fiscali                                      |         |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 16.127  |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 330     |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 16.457  |

## 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 |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rinnovi CCNL         | 65.549                                       | (12.613)                               | 52.936                            | 24,00%        | 3.027                |
| TARI 2024                  | 1.125                                        | (1.125)                                | -                                 | 24,00%        | 270                  |
| Fondo svalutazione crediti | 521                                          | -                                      | 521                               | -             | -                    |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rinnovi CCNL         | 12.287                                 | 12.287                            | 24,00%        | (2.949)              |
| Fondo svalutazione crediti | 77                                     | 77                                | 24,00%        | (19)                 |

## **Nota integrativa abbreviata, 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         | 24           |
| Operai            | 1            |
| Totale Dipendenti | 26           |

La Società applica il contratto collettivo di lavoro degli Studi Professionali.

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

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.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 2.926          |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 8.000  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 8.000  |

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

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

### **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 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 2025, 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 segnala tuttavia che, nei primi mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, il contesto macroeconomico nazionale e internazionale continua a essere caratterizzato da condizioni di incertezza, riconducibili soprattutto al perdurare di tensioni geopolitiche che incidono sull'andamento dei mercati finanziari e sull'evoluzione dei costi energetici e delle catene di approvvigionamento. Il quadro economico italiano, al netto della situazione contingente, evidenzia segnali di moderata crescita con un potenziale riflesso positivo anche sulla spesa sanitaria pubblica tenuto altresì conto delle riforme attualmente in fase di discussione.

Tale scenario, sebbene non abbia impatti immediati sui dati contabili al 31 dicembre 2025, sarà monitorato costantemente al fine di valutare eventuali adeguamenti necessari alle strategie operative e finanziarie.

## 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 la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL

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

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

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

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

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

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 espressi 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 | 31/12/2025       | 31/12/2024           |
| B) Immobilizzazioni                 | 5.023            | 4.991                |
| C) Attivo circolante                | 1.496            | 1.741                |
| D) Ratei e risconti attivi          | 22               | 36                   |
| Totale attivo                       | 6.541            | 6.768                |

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| A) Patrimonio netto            |       |       |
| Capitale sociale               | 4     | 4     |
| Riserve                        | 2.298 | 2.397 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (129) | (98)  |
| Totale patrimonio netto        | 2.173 | 2.303 |
| B) Fondi per rischi e oneri    | 1     | 10    |
| D) Debiti                      | 4.322 | 4.395 |
| E) Ratei e risconti passivi    | 45    | 60    |
| Totale passivo                 | 6.541 | 6.768 |

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

|                                                 | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2025       | 31/12/2024           |
| A) Valore della produzione                      | 62               | 105                  |
| B) Costi della produzione                       | 135              | 212                  |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (64)             | (40)                 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (8)              | (49)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | (129)            | (98)                 |

## Azioni proprie e di società controllanti

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 37.549, alla voce di patrimonio netto A - VIII – Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.



## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Socio, Le 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. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2025 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