

IDEASS SPA

Sede legale: VIA GUGLIELMO OBERDAN 22 LECCE (LE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI LECCE

C.F. e numero iscrizione: 03415300759

Iscritta al R.E.A. n. LE 220945

Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03415300759

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di CLARIANE SE

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2025

Signori Azionisti, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2025; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della società **IDEASS SPA** (di seguito anche la "**Società**") e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La Società opera nel settore socio-sanitario in parziale regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale attraverso la gestione di tre Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali:

- **Villa IRIS Fulgenzio**, sita in Lecce, che dispone di n. 90 posti letto di degenza, di cui n. 23 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer;
- **Villa IRIS Trepuzzi**, sta in Squinzano (LE), che dispone di n. 25 posti letto di degenza, di cui n. 24 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura ospita per periodi brevi e lunghi anziani autosufficienti e non autosufficienti, dispone di un centro diurno dove gli anziani possono confrontarsi e nel

corso dell'anno vengono organizzate giornate a tema, passeggiate e attività all'aperto. Inoltre, viene garantita assistenza medica per le attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica;

- **Villa IRIS Mesagne**, sita in Mesagne (BR), che dispone di n. 100 posti letto di degenza, tutti in regime di accreditamento. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 evidenzia un utile complessivo dopo le imposte di Euro 1.023.904. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2025 evidenzia un saldo complessivo positivo di Euro 4.878.772.

Il **Margine Operativo Lordo** si attesta ad Euro 1,3 milioni evidenziando una contrazione di Euro 0,4 milioni rispetto all'esercizio precedente (-23%). Tale decremento è attribuibile sostanzialmente ai maggiori costi operativi, in particolare quelli legati al personale dipendente.

Il **Margine Operativo Netto** si attesta ad Euro 1,1 milioni, evidenziando una contrazione di Euro 0,4 milioni rispetto all'esercizio 2024, sostanzialmente spiegata con la variazione rilevata a livello di Margine Operativo Lordo.

La **gestione finanziaria** presenta un saldo positivo per Euro 382 migliaia evidenziando un miglioramento pari ad Euro 385 migliaia rispetto all'esercizio precedente imputabile principalmente ai dividendi incassati dalle controllate IL FOCOLARE SRL (Euro 203 migliaia) e ELIDE SRL (Euro 176 migliaia).

La **Posizione Finanziaria Netta** risulta positiva per Euro 7 milioni, con una variazione positiva di Euro 1,3 milioni rispetto all'esercizio precedente, in seguito all'incremento del saldo attivo di cash pooling per Euro 1,3 milioni.

Valutazione degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

In un contesto economico e finanziario sfidante, il Gruppo CLARIANE ITALIA ha adottato un modello di business aziendale vincente basato su un piano strategico quinquennale, strutturato e condiviso all'interno della propria organizzazione. Il Sistema informativo garantisce un adeguato flusso informativo a supporto dell'operatività del Gruppo e del perseguimento degli obiettivi aziendali. La Società adotta un modello di governo societario tradizionale composto da Assemblea degli Azionisti, Collegio Sindacale e Consiglio di Amministrazione. L'attività del Consiglio di Amministrazione può contare su variegate e approfondite competenze professionali garantendo una supervisione della gestione operativa; gli Amministratori sono muniti di deleghe diversificate in funzione delle specifiche competenze professionali. Il Gruppo è dotato di un organigramma formalizzato e condiviso e di sistemi di valutazione delle competenze delle risorse umane in relazione ai ruoli ricoperti, adotta politiche dedicate a favorire

e promuovere la diversità, equità ed inclusione sui luoghi di lavoro, aggiornando le competenze delle persone, coltivando il talento in tutte le sue forme, ed implementando modalità di lavoro flessibili e sostenibili. La Società è dotata di un modello organizzativo ai sensi della Legge 231/2001; è stato nominato un Organismo di Vigilanza e sono stati implementati i canali di segnalazione interna ai sensi del d.lgs. 24/2023 (c.d. decreto whistleblowing).

Nell'ambito delle politiche di gestione dei fattori ESG, il Consiglio di Amministrazione ha adottato un processo di controllo interno con un costante monitoraggio delle attività al fine di garantire il rispetto dei parametri di sostenibilità e la loro integrazione nelle decisioni quotidiane in ogni aspetto del business.

La Società è dotata di un sistema informativo contabile integrato ed un sistema di controllo di gestione, dispone di attività di budgeting e reporting periodica annuale ed infrannuale, predispone un monitoraggio attento degli indici e indicatori di natura reddituale, patrimoniale e finanziaria nell'ottica della continuità aziendale e della rilevazione tempestiva della crisi.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la Società appartiene al Gruppo CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	7.876.731	86,37 %	6.098.628	76,48 %	1.778.103	29,16 %
Liquidità immediate	430.511	4,72 %	1.402.597	17,59 %	(972.086)	(69,31) %
Disponibilità liquide	430.511	4,72 %	1.402.597	17,59 %	(972.086)	(69,31) %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	7.425.387	81,42 %	4.669.215	58,55 %	2.756.172	59,03 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	858.797	9,42 %	1.009.729	12,66 %	(150.932)	(14,95) %
Crediti immobilizzati a breve termine	622.000	6,82 %			622.000	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	5.927.383	65,00 %	3.644.876	45,71 %	2.282.507	62,62 %
Ratei e risconti attivi	17.207	0,19 %	14.610	0,18 %	2.597	17,78 %
Rimanenze	20.833	0,23 %	26.816	0,34 %	(5.983)	(22,31) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.242.678	13,63 %	1.875.965	23,52 %	(633.287)	(33,76) %
Immobilizzazioni immateriali	183.378	2,01 %	223.115	2,80 %	(39.737)	(17,81) %
Immobilizzazioni materiali	367.391	4,03 %	355.101	4,45 %	12.290	3,46 %
Immobilizzazioni finanziarie	596.880	6,55 %	1.218.880	15,28 %	(622.000)	(51,03) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	95.029	1,04 %	78.869	0,99 %	16.160	20,49 %
TOTALE IMPIEGHI	9.119.409	100,00 %	7.974.593	100,00 %	1.144.816	14,36 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.240.637	46,50 %	3.102.344	38,90 %	1.138.293	36,69 %
Passività correnti	2.392.551	26,24 %	1.446.319	18,14 %	946.232	65,42 %
Debiti a breve termine	2.391.493	26,22 %	1.445.851	18,13 %	945.642	65,40 %
Ratei e risconti passivi	1.058	0,01 %	468	0,01 %	590	126,07 %
Passività consolidate	1.848.086	20,27 %	1.656.025	20,77 %	192.061	11,60 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	321.208	3,52 %	267.829	3,36 %	53.379	19,93 %
TFR	1.526.878	16,74 %	1.388.196	17,41 %	138.682	9,99 %
CAPITALE PROPRIO	4.878.772	53,50 %	4.872.249	61,10 %	6.523	0,13 %
Capitale sociale	1.000.000	10,97 %	1.000.000	12,54 %		
Riserve	1.514.763	16,61 %	1.514.763	18,99 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	14,70 %	1.340.105	16,80 %		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.904	11,23 %	1.017.381	12,76 %	6.523	0,64 %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	9.119.409	100,00 %	7.974.593	100,00 %	1.144.816	14,36 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	392,60 %	259,72 %	51,16 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,87	0,64	35,94 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,23	0,04	475,00 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	53,50 %	61,10 %	(12,44) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,07 %	0,17 %	(58,82) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	329,22 %	421,67 %	(21,92) %

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.484.180,00	4.652.309,00	17,88 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	328,35 %	419,81 %	(21,79) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.087.912	100,00 %	8.159.292	100,00 %	(71.380)	(0,87) %
- Consumi di materie prime	377.211	4,66 %	358.259	4,39 %	18.952	5,29 %
- Spese generali	1.657.115	20,49 %	1.644.745	20,16 %	12.370	0,75 %
VALORE AGGIUNTO	6.053.586	74,85 %	6.156.288	75,45 %	(102.702)	(1,67) %
- Altri ricavi	75.417	0,93 %	104.810	1,28 %	(29.393)	(28,04) %
- Costo del personale	4.656.111	57,57 %	4.356.310	53,39 %	299.801	6,88 %
- Accantonamenti	67.306	0,83 %	63.802	0,78 %	3.504	5,49 %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.254.752	15,51 %	1.631.366	19,99 %	(376.614)	(23,09) %
- Ammortamenti e svalutazioni	173.166	2,14 %	168.715	2,07 %	4.451	2,64 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	1.081.586	13,37 %	1.462.651	17,93 %	(381.065)	(26,05) %
+ Altri ricavi	75.417	0,93 %	104.810	1,28 %	(29.393)	(28,04) %
- Oneri diversi di gestione	180.877	2,24 %	102.069	1,25 %	78.808	77,21 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	976.126	12,07 %	1.465.392	17,96 %	(489.266)	(33,39) %
+ Proventi finanziari	387.073	4,79 %	10.798	0,13 %	376.275	3.484,67 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.363.199	16,85 %	1.476.190	18,09 %	(112.991)	(7,65) %
+ Oneri finanziari	(5.376)	(0,07) %	(14.053)	(0,17) %	8.677	61,74 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.357.823	16,79 %	1.462.137	17,92 %	(104.314)	(7,13) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.357.823	16,79 %	1.462.137	17,92 %	(104.314)	(7,13) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	333.919	4,13 %	444.756	5,45 %	(110.837)	(24,92) %
REDDITO NETTO	1.023.904	12,66 %	1.017.381	12,47 %	6.523	0,64 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	20,99 %	20,88 %	0,53 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	11,86 %	18,34 %	(35,33) %

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	12,18 %	18,19 %	(33,04) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta.

Rischio di credito

Per quanto riguarda i crediti commerciali, si segnala che il valore contabile esposto in bilancio è già al netto del rischio di credito. Il valore di presumibile realizzo è stato determinato in base all'andamento storico degli insoluti, all'anzianità del credito nonché alla situazione del debitore.

Non si è ritenuto di procedere all'assicurazione dei crediti in considerazione della natura dei debitori (privati ed enti pubblici). La Società mitiga il rischio relativo ai crediti commerciali mediante una politica di affidamento dei clienti e il monitoraggio delle scadenze.

Rischio di liquidità

La Società è in grado di far fronte alle proprie scadenze finanziarie mediante l'incasso dei crediti commerciali, l'utilizzo delle proprie disponibilità liquide e delle linee di credito ottenute. Non si prevedono rischi significativi di liquidità. Inoltre, si segnala come la Società sia parte di un sistema di tesoreria centralizzata del tipo zero balance cash pooling. Per effetto di quanto sopra, eventuali fabbisogni finanziari potranno essere coperti attraverso il sistema di tesoreria centralizzata.

Rischio di tassi di interesse

La Società è esposta al rischio delle oscillazioni dei tassi d'interesse. Tuttavia si segnala come l'esposizione nei confronti degli Istituti di Credito non appare significativa.

Il rapporto di cash pooling intrattenuto con la controllante SEGESTA SPA SB è regolato a tassi variabili ma risulta su basi attive al 31 dicembre 2025.

Rischio sui tassi di cambio

La Società non evidenzia una esposizione al rischio di cambio in quanto i flussi finanziari sono esclusivamente denominati in Euro.

Rischio di prezzo

L'analisi di sensitività condotta sul rischio di prezzo non ha evidenziato risultati significativi, anche in relazione all'andamento prospettico nonché all'andamento storico e, soprattutto, in considerazione del particolare settore in cui la Società opera (socio-sanitario residenziale accreditato) che, in generale, non presenta oscillazioni di prezzo rilevanti.

Valutazione della continuità aziendale

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

Per effetto di tutto quanto sopra esposto si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2025.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, si forniscono, nel seguito, alcuni indicatori non finanziari inerenti all'attività specifica della Società:

- Tasso di occupazione medio annuo RSA "Villa IRIS Fulgenzio" 99,7% (+0,2% rispetto al 2023);

- Tasso di occupazione medio annuo RSA “Villa IRIS Trepuzzi” 99,9% (+0,3% rispetto al 2023);
- Tasso di occupazione medio annuo RSA “Villa IRIS Mesagne” 99,2% (-0,5% rispetto al 2023).

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le Società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000	622.000	-
Totale	622.000	622.000	-

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ai finanziamenti concessi da IDEASS SPA alla partecipata al 50% ELIDE SRL. In particolare, si tratta di finanziamenti infruttiferi concessi nel corso dei precedenti esercizi con il fine di sostenere la società nella fase di start-up per lo sviluppo e il funzionamento del nuovo Poliambulatorio sito in Cavallino (LE).

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
verso imprese controllate	85.132	86.473	1.341-
Totale	85.132	86.473	1.341-

I crediti verso imprese controllate, pari ad Euro 85.132, sono costituiti dal credito IRES derivante dall'adesione al regime di consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR della società controllata FOCOLARE SRL per Euro 85.132.

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è iscritto il saldo attivo del conto corrente intrattenuto con la controllante SEGESTA SPA SB, in virtù dell'adozione di un sistema di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling), per Euro 5.927.383, di cui Euro 4.326 relative a fatture da emettere per interessi attivi maturati al 31 dicembre 2025.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	915.643	203	915.440
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	192.659	164.714	27.945
Totale	1.108.302	164.917	943.385

I debiti verso controllanti, pari ad Euro 915.643, derivano interamente dalla distribuzione dei dividendi come da delibera dell'assemblea degli azionisti del 28 maggio 2025.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 192.659, sono costituiti principalmente da:

- 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 128.392;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle management fee fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 37.041;
- 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 24.400;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi di pubblicità per Euro 2.826.

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del Codice Civile, si segnala che il budget 2026 prevede ricavi complessivi da servizi di degenza pari a Euro 7,9 milioni, a cui si aggiungono ricavi derivanti da servizi accessori, principalmente riferiti al servizio di lavanderia, per Euro 0,1 milioni. Il fatturato complessivo previsto per l'esercizio è pari a Euro 8,1 milioni.

I tassi di occupazione pianificati risultano prossimi alla piena saturazione della capacità ricettiva delle strutture: 99,53% per Villa Iris Fulgenzio, 99,51% per Villa Iris Mesagne e 99,94% per Villa Iris Trepuzzi.

Il setting assistenziale previsto in fase di budget è così articolato:

- **Villa Iris Fulgenzio**: 63 posti letto in Mantenimento Alto, 10 in Mantenimento Basso, 5 in Estensiva Alta, 5 in Estensiva Bassa e 7 posti destinati a pazienti privati;
- **Villa Iris Mesagne**: 90 posti letto in Mantenimento Alto e 10 posti letto in Estensiva Bassa;
- **Villa Iris Trepuzzi**: 22 posti letto in Mantenimento Alto e 3 posti letto in Estensiva Bassa, con incremento progressivo dell'operatività dei posti in regime estensivo nel corso dell'esercizio.

Le principali tariffe giornaliere applicate sono le seguenti:

- **Mantenimento Alto**: Euro 100,34 pro die (ripartita in misura paritetica tra ASL e utente);
- **Mantenimento Basso**: Euro 97,30 pro die (ripartita in misura paritetica tra ASL e utente);
- **Estensiva Alta**: Euro 112,33 pro die, interamente a carico del Servizio Sanitario;
- **Estensiva Bassa**: Euro 130,27 pro die, interamente a carico del Servizio Sanitario;
- **Pazienti privati presso Villa Iris Fulgenzio**: Euro 87,12 pro die, integralmente a carico dell'ospite.

In termini di ricavi, il budget evidenzia un contributo previsto pari a Euro 3,4 milioni per Villa Iris Fulgenzio, Euro 3,8 milioni per Villa Iris Mesagne e Euro 1,0 milione per Villa Iris Trepuzzi, confermando la piena operatività delle strutture e il mantenimento di elevati livelli di occupazione per tutto l'esercizio. Le rette medie complessive

previste risultano pari a Euro 103,58 pro die per Villa Iris Fulgenzio, Euro 103,40 pro die per Villa Iris Mesagne e Euro 105,33 pro die per Villa Iris Trepuzzi.

Nel complesso, il budget 2026 conferma aspettative di continuità gestionale e di sostanziale stabilità dei livelli di attività rispetto all'esercizio precedente, supportate da tassi di occupazione prossimi alla saturazione e da una struttura dei ricavi coerente con il mix assistenziale programmato nelle singole strutture.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della Società:

Indirizzo	Località
VIA CESARE BATTISTI, 53	LECCE
S.P. CAMPI SALENTINA-TREPUZZI, snc - LOCALITA' SANT'ELIA	TREPUZZI (LE)
VIA TITO SPERI, snc	MESAGNE (BR)

Conclusioni

Signori Azionisti, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni