

IDEASS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO OBERDAN 22 LECCE LE
Codice Fiscale	03415300759
Numero Rea	LE 220945
P.I.	03415300759
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB A AZIONISTA UNICO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	183.378	223.115
Totale immobilizzazioni immateriali	183.378	223.115
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	80.916	79.172
2) impianti e macchinario	71.681	54.089
3) attrezzature industriali e commerciali	69.969	91.675
4) altri beni	85.468	125.906
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.357	4.259
Totale immobilizzazioni materiali	367.391	355.101
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500	283.500
d-bis) altre imprese	3.380	-
Totale partecipazioni	296.880	293.500
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	622.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000	622.000
Totale crediti	622.000	622.000
3) altri titoli	300.000	303.380
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.218.880	1.218.880
Totale immobilizzazioni (B)	1.769.649	1.797.096
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.833	26.816
Totale rimanenze	20.833	26.816
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.092	534.662
Totale crediti verso clienti	661.092	534.662
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.132	86.473
Totale crediti verso imprese controllate	85.132	86.473
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.022	20.933
Totale crediti tributari	95.022	20.933
5-ter) imposte anticipate	95.029	78.869
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.551	367.661
Totale crediti verso altri	17.551	367.661
Totale crediti	953.826	1.088.598

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.927.383	3.644.876
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.927.383	3.644.876
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	426.279	1.398.130
3) danaro e valori in cassa	4.232	4.467
Totale disponibilità liquide	430.511	1.402.597
Totale attivo circolante (C)	7.332.553	6.162.887
D) Ratei e risconti	17.207	14.610
Totale attivo	9.119.409	7.974.593
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.305.594	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	9.169
Totale altre riserve	1.314.763	1.314.763
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	1.340.105
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.904	1.017.381
Totale patrimonio netto	4.878.772	4.872.249
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	321.208	267.829
Totale fondi per rischi ed oneri	321.208	267.829
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526.878	1.388.196
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.408	11.193
Totale debiti verso banche	1.408	11.193
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.305	294.310
Totale debiti verso fornitori	337.305	294.310
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	915.643	203
Totale debiti verso controllanti	915.643	203
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.659	164.714
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	192.659	164.714
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.240	209.433
Totale debiti tributari	118.240	209.433
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.805	130.707
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.805	130.707
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.433	635.291
Totale altri debiti	637.433	635.291
Totale debiti	2.391.493	1.445.851
E) Ratei e risconti	1.058	468
Totale passivo	9.119.409	7.974.593

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.012.495	8.054.482
5) altri ricavi e proventi		
altri	75.417	104.810
Totale altri ricavi e proventi	75.417	104.810
Totale valore della produzione	8.087.912	8.159.292
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	371.228	370.704
7) per servizi	1.405.911	1.391.159
8) per godimento di beni di terzi	251.204	253.586
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.366.016	3.364.527
b) oneri sociali	993.027	709.497
c) trattamento di fine rapporto	267.918	263.286
e) altri costi	29.150	19.000
Totale costi per il personale	4.656.111	4.356.310
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.632	67.298
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.675	101.417
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.859	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	173.166	168.715
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.983	(12.445)
12) accantonamenti per rischi	67.306	63.802
14) oneri diversi di gestione	180.877	102.069
Totale costi della produzione	7.111.786	6.693.900
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	976.126	1.465.392
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	379.034	-
Totale proventi da partecipazioni	379.034	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	7.539	7.394
altri	500	3.404
Totale proventi diversi dai precedenti	8.039	10.798
Totale altri proventi finanziari	8.039	10.798
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.376	14.053
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.376	14.053
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	381.697	(3.255)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.357.823	1.462.137
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	350.079	457.724
imposte differite e anticipate	(16.160)	(12.968)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	333.919	444.756
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.904	1.017.381

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.904	1.017.381
Imposte sul reddito	333.919	444.756
Interessi passivi/(attivi)	-	3.255
(Dividendi)	(381.697)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	976.126	1.465.392
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	358.083	327.088
Ammortamenti delle immobilizzazioni	150.307	168.715
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	508.390	495.803
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.484.516	1.961.195
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.983	(12.445)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(146.021)	6.564
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.995	(25.314)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.597)	3.539
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	590	(1.226)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.173.634	(541.907)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.074.584	(570.789)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.559.100	1.390.406
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	381.697	(3.255)
(Imposte sul reddito pagate)	(333.919)	(444.756)
Dividendi incassati	(146.431)	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(128.823)
Totale altre rettifiche	(98.653)	(576.834)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.460.447	813.572
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(120.949)	(197.942)
Disinvestimenti	9.984	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.895)	(26.912)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.282.507)	1.229.579
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.405.367)	1.004.725
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.528)	2.936
(Rimborso finanziamenti)	(8.257)	(276.251)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.017.381)	(1.147.350)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.027.166)	(1.420.665)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(972.086)	397.632

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.398.130	1.000.320
Danaro e valori in cassa	4.467	4.645
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.402.597	1.004.965
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	426.279	1.398.130
Danaro e valori in cassa	4.232	4.467
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	430.511	1.402.597

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Profilo e attività della Società

La **Ideass S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") è stata costituita nel 2000 e opera nel settore sanitario attraverso la gestione di "Villa IRIS" che è un gruppo di tre Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali:

- **Villa IRIS Fulgenzio 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 terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.
- **Villa IRIS Trepuzzi Squinzano**, 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**, che dispone di n. 100 posti letto di degenza. 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.

La Società ha stipulato accordi contrattuali con la ASL di Lecce, per le sedi di Fulgenzio e Trepuzzi, e con la ASL di Brindisi per la sede di Mesagne. Tali accordi sono finalizzati al riconoscimento delle RSSA come strutture private accreditate.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2025 e ai relativi risultati si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

Valutazione della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto, oltre che del perdurante supporto finanziario fornito 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.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La Società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano la fattispecie normativa ed in particolare la puntuale ed accurata verifica di alcune poste contabili.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinario	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	10,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Autoveicoli	25,00%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Si tratta di partecipazioni acquisite con l'intento di creare un legame durevole con le società partecipate.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di chiusura del bilancio una perdita durevole di valore, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile. Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza del costo originario.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

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

Altri titoli

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 51.632, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 183.378.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.977	2.289.301	2.298.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.977	2.066.186	2.075.163
Valore di bilancio	-	223.115	223.115
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	11.895	11.895
Ammortamento dell'esercizio	-	51.632	51.632
Totale variazioni	-	(39.737)	(39.737)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.977	2.301.196	2.310.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.977	2.117.818	2.126.795
Valore di bilancio	-	183.378	183.378

Le *altre immobilizzazioni immateriali*, iscritte in bilancio per un valore pari ad Euro 183.378, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalle spese di ristrutturazione sugli immobili in cui viene esercitata l'attività tipica dell'azienda e dai costi pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.288.980; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.928.523.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	108.552	365.008	989.374	717.756	4.259	2.184.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.380	310.919	897.699	591.850	-	1.829.848
Valore di bilancio	79.172	54.089	91.675	125.906	4.259	355.101
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.891	28.739	25.625	7.631	57.063	120.949

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.019	1.965	9.984
Ammortamento dell'esercizio	147	11.147	47.331	40.050	-	98.675
Totale variazioni	1.744	17.592	(21.706)	(40.438)	55.098	12.290
Valore di fine esercizio						
Costo	110.443	393.747	1.014.999	710.434	59.357	2.288.980
Rivalutazioni	-	-	-	6.934	-	6.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.527	322.066	945.030	631.900	-	1.928.523
Valore di bilancio	80.916	71.681	69.969	85.468	59.357	367.391

Terreni e fabbricati

La voce “*Terreni e fabbricati*”, pari ad Euro 80.916, comprende il terreno strumentale per Euro 79.105 e costruzioni leggere per Euro 1.811, quest’ultimo al netto del relativo fondo ammortamento.

Impianti e macchinario

La voce “*Impianti e macchinario*”, pari ad Euro 71.681, comprende principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 56.611;
- Impianti televisivi per Euro 8.951;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 5.449;
- Altri macchinari generici per Euro 671.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce “*Attrezzature industriali e commerciali*”, pari ad Euro 69.969, comprende principalmente attrezzature generiche per Euro 46.567 e altre attrezzature specifiche per Euro 23.402.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce “*Altri beni*”, pari ad Euro 85.468, è composta principalmente da:

- Veicoli non strumentali per Euro 62.901;
- Mobili e arredi per Euro 14.066;
- Macchine d’ufficio elettroniche per Euro 8.500.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce “*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*”, pari ad Euro 59.357, accoglie gli acconti pagati per la fornitura di impianti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.000	283.500	-	293.500	303.380
Valore di bilancio	10.000	283.500	-	293.500	303.380
Variazioni nell'esercizio					

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Altre variazioni	-	-	3.380	3.380	(3.380)
Totale variazioni	-	-	3.380	3.380	(3.380)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.000	283.500	3.380	296.880	300.000
Valore di bilancio	10.000	283.500	3.380	296.880	300.000

Per quanto concerne la composizione delle voci iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie si rinvia a quanto di seguito riportato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IL FOCOLARE SRL	BRINDISI	BRINDISI	10.000	175.130	214.569	214.569	100,00%	10.000

La voce “Partecipazioni in imprese controllate”, pari a Euro 10.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, che la società detiene ne IL FOCOLARE SRL. Nel corso del 2019 la partecipazione è stata svalutata per un importo pari a euro 50.000, poiché si era in presenza di una perdita durevole di valore.

Si segnala che i dati della società controllata sono quelli risultanti dal bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2025, approvato dall’organo amministrativo.

Crediti immobilizzati 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Valore contabile	
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000
Altri titoli	300.000

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500
Partecipazioni in altre imprese	3.380
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000
Altri titoli	300.000

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

Descrizione	Valore contabile
ELIDE SRL	283.000

Descrizione	Valore contabile
SEGESTA SERVIZI SCPA	500
Totale	283.500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca popolare di Bari	3.380
Totale	3.380

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
ELIDE SRL	622.000
Totale	622.000

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri titoli	300.000
Totale	300.000

La voce “*Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti*”, pari ad Euro 283.500, si riferisce: (i) alla partecipazione, pari al 50% del capitale sociale, che la società detiene in ELIDE SRL, il restante 50% è detenuto dalla società SEGESTA SPA SB per Euro 283.000; (ii) alla partecipazione che la società detiene nella società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche “SEGESTA SERVIZI”) per Euro 500. In merito a quest’ultima: 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 IDEASS S.P.S.A. 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.

La voce “*Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*”, pari a Euro 622.000, si riferiscono al finanziamento concesso 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).

La voce “*Partecipazioni in altre imprese*”, pari ad Euro 3.380, accoglie le azioni della Banca Popolare di Bari.

La voce “*Altri titoli*”, pari ad Euro 300.000, accoglie le quote del Fondo Euromobiliare Corporate Euro High Yield A, iscritte a valore inferiore al *fair value*

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.816	(5.983)	20.833
Totale rimanenze	26.816	(5.983)	20.833

Le rimanenze dell'esercizio al 31 dicembre 2025 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	534.662	126.430	661.092	661.092
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	86.473	(1.341)	85.132	85.132
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.933	74.089	95.022	95.022
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	78.869	16.160	95.029	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	367.661	(350.110)	17.551	17.551
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.088.598	(134.772)	953.826	858.797

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 661.092, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del Codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2025, presenta un saldo pari a Euro 23.501. Nel corso del 2025 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 3.268, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre accantonamento ammonta ad Euro 22.859.

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.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 95.022, sono costituiti principalmente da:

- Crediti IRES anno in corso per Euro 70.990;
- Credito IRAP anno in corso per Euro 24.017.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 95.029, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 77.090;
- Imposte anticipate su premi dipendenti per Euro 6.995;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 6.124;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 4.819.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 17.551, raccolgono principalmente:

- Credito verso INAIL per Euro 3.354;
- Depositi cauzionali per utenze per Euro 3.605;
- Altri crediti per Euro 2.768;
- Acconti a fornitore per Euro 2.713;
- Anticipi per Infortuni per Euro 2.641.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte 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	3.644.876	2.282.507	5.927.383
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.644.876	2.282.507	5.927.383

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 5.923.057 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 4.326 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.398.130	(971.851)	426.279
Denaro e altri valori in cassa	4.467	(235)	4.232
Totale disponibilità liquide	1.402.597	(972.086)	430.511

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.610	2.597	17.207
Totale ratei e risconti attivi	14.610	2.597	17.207

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	6.285
	Assicurazioni	4.890
	Imposte di registro	2.434
	Erogazioni liberali	765
	Risconti attivi di importo minore	2.833
	Totale	17.207

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva legale	200.000	-		200.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.305.594	-		1.305.594
Varie altre riserve	9.169	-		9.169
Totale altre riserve	1.314.763	-		1.314.763
Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	-		1.340.105
Utile (perdita) dell'esercizio	1.017.381	(1.017.381)	1.023.904	1.023.904
Totale patrimonio netto	4.872.249	(1.017.381)	1.023.904	4.878.772

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale	B	1.000.000
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.305.594	Utili	A;B;C	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	Utili	A;B;C	9.169
Totale altre riserve	1.314.763			1.314.763
Utili portati a nuovo	1.340.105	Utili	A;B;C	1.340.105
Totale	3.854.868			3.854.868
Quota non distribuibile				1.200.000
Residua quota distribuibile				2.654.868

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

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	267.829	267.829
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	67.306	67.306
Utilizzo nell'esercizio	13.927	13.927
Totale variazioni	53.379	53.379
Valore di fine esercizio	321.208	321.208

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi	321.208
	Totale	321.208

Gli “Altri fondi”, pari ad Euro 321.208, accolgono interamente il fondo per rinnovi contrattuali stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2025 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 67.306.

Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.388.196
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	267.918
Utilizzo nell'esercizio	129.236
Totale variazioni	138.682
Valore di fine esercizio	1.526.878

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	11.193	(9.785)	1.408	1.408
Debiti verso fornitori	294.310	42.995	337.305	337.305
Debiti verso controllanti	203	915.440	915.643	915.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.714	27.945	192.659	192.659

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	209.433	(91.193)	118.240	118.240
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.707	58.098	188.805	188.805
Altri debiti	635.291	2.142	637.433	637.433
Totale debiti	1.445.851	945.642	2.391.493	2.391.493

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	1.408	1.408

I *debiti verso banche*, pari ad Euro 1.408, sono composti dagli interessi passivi sui conti correnti.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 337.305, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 90.021 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

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

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 192.659 e 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.

Debiti tributari

I debiti tributari pari ad Euro 118.240, sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 75.008;
- Debiti per IRES relativi alla dichiarazione dei redditi dell'esercizio precedente per Euro 22.873;
- Altri debiti tributari, composti interamente dalla TARI per Euro 15.152.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad Euro 188.805, accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 181.935 e i debiti verso i fondi di previdenza integrativi per Euro 6.870.

Altri debiti

La voce altri debiti pari ad Euro 637.433, comprende principalmente:

- I debiti verso il personale, che si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2026 per Euro 244.780, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 196.729 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 29.150.

Gli altri debiti, costituiti prevalentemente dal debito verso «Coop Diversa», per il personale dipendente messo a disposizione dalla cooperativa per Euro 151.730.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.408	1.408
Debiti verso fornitori	337.305	337.305
Debiti verso controllanti	915.643	915.643
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	192.659	192.659
Debiti tributari	118.240	118.240
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.805	188.805
Altri debiti	637.433	637.433
Totale debiti	2.391.493	2.391.493

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
Risconti passivi	468	590	1.058
Totale ratei e risconti passivi	468	590	1.058

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>		
	Altri di importo minore	1.058
Totale		1.058

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono 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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La Società è impegnata nella prestazione di servizi sanitari, socio-sanitari, riabilitativi e psichiatrici attraverso la gestione di diverse strutture assistenziali.

Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano prestazione di servizi, i ricavi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Ove tali condizioni non siano soddisfatte, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	8.005.455
Altri servizi accessori alla degenza	7.040
Totale	8.012.495

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 75.417, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 62.219;
- Altri ricavi e proventi per Euro 12.994.

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Nel dettaglio i "*Costi della produzione*" pari ad Euro 7.111.786, sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 371.228, costituiti principalmente da acquisti di generi alimentari e bevande per Euro 231.831, acquisto di parafarmacia per Euro 22.205, materiale di ristorazione per Euro 19.133, e acquisto prodotti per igiene personale per Euro 19.176;
- I Costi per servizi per Euro 1.405.911 ed accolgono principalmente:
 - o Servizi di pulizia per Euro 207.888;
 - o Compenso professionisti per Euro 197.657;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 193.147;
 - o Utenze per Euro 168.502;
 - o Manutenzioni per Euro 129.770;
 - o Compenso consiglio di amministrazione per Euro 74.108;
 - o Consulenze legali, fiscali e tecniche per Euro 95.002;
 - o Servizio lavaggio biancheria per Euro 55.925;
 - o Servizio di smaltimento rifiuti per Euro 32.749.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 251.204;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.656.111;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 173.166;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci negativa per Euro 5.983;
- Altri Accantonamenti per rischi per Euro 67.306;
- Oneri diversi di gestione per euro 180.877, costituiti principalmente dalla TARI per Euro 35.404, dalle sopravvenienze passive ordinarie per Euro 81.356 e dalle quote associative per Euro 19.240.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	351
Altri	5.025
Totale	5.376

Gli altri oneri finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi passivi verso erario per Euro 3.617;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 1.408.

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	83.783
Totale differenze temporanee imponibili	151.116
Differenze temporanee nette	67.333
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(78.869)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.160)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(95.029)

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 svalutazione crediti	3.910	(3.268)	642	24,00%	784
Fondo per rischi e oneri	267.829	(13.926)	253.903	24,00%	3.342
TARI	37.882	(47.589)	(9.707)	24,00%	11.421
Premi dipendenti	19.000	(19.000)	-	24,00%	4.560

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo per rischi e oneri	67.305	67.305	24,00%	(16.152)
TARI	35.225	35.225	242,00%	(8.454)

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premi dipendenti	29.150	29.150	24,00%	(6.996)
Fondo svalutazione crediti	19.436	19.436	24,00%	(4.665)

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	56
Operai	103
Totale Dipendenti	160

La società applica il contratto collettivo di lavoro ANASTE.

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.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.108	18.900

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
1.000	1.000.000	1.000	1.000.000

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio:

Al 31 dicembre 2025 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

Garante	Ricevente	Tipologia	Banca	Importo
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica	Credito Emiliano	850.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fideiussione specifica	Credito Emiliano	1.000.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Pegno su titoli	Credito Emiliano	300.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Pegno su altri valori mobiliari	Credito Emiliano	250.000,00
BPM. BANCA SPA.	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica	Banca Popolare di Bari	180.000,00
				2.580.000,00

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Per quanto riguarda l'informativa prevista dall'art. 2427 c. 1 n. 22-bis del Codice civile, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 del Codice Civile, si attesta che, successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 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 *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 90% della società IDEASS SPA.

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2025	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)	212
Imposte sul reddito dell'esercizio	(8)	212
Utile (perdita) dell'esercizio	(129)	(98)

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

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di distribuire interamente l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.023.904, agli azionisti sottoforma di dividendo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 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

Federico Guidoni