

ITALIAN HOSPITAL GROUP 3 SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TIBURTINA 188 GUIDONIA MONTECELIO RM
Codice Fiscale	13007161006
Numero Rea	RM 1417000
P.I.	13007161006
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	157.315	144.760
II - Immobilizzazioni materiali	381.474	204.071
Totale immobilizzazioni (B)	538.789	348.831
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.376	6.846
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.480.708	436.469
imposte anticipate	136.115	133.204
Totale crediti	1.616.823	569.673
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	319.160	768.938
IV - Disponibilità liquide	252	141
Totale attivo circolante (C)	1.947.611	1.345.598
D) Ratei e risconti	70.782	4.629
Totale attivo	2.557.182	1.699.058
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	500.000
IV - Riserva legale	-	2.416
VI - Altre riserve	-	48.140
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(787.098)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	548.079	122.067
Totale patrimonio netto	568.079	(114.475)
B) Fondi per rischi e oneri	67.661	66.431
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.043	195.192
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.721.366	1.465.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.629	84.057
Totale debiti	1.724.995	1.549.917
E) Ratei e risconti	1.404	1.993
Totale passivo	2.557.182	1.699.058

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.161.941	3.597.437
5) altri ricavi e proventi		
altri	40.501	49.309
Totale altri ricavi e proventi	40.501	49.309
Totale valore della produzione	5.202.442	3.646.746
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.053	75.017
7) per servizi	2.333.221	1.808.698
8) per godimento di beni di terzi	651.528	576.473
9) per il personale		
a) salari e stipendi	837.391	554.018
b) oneri sociali	250.368	168.770
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.846	45.873
c) trattamento di fine rapporto	59.846	44.938
e) altri costi	-	935
Totale costi per il personale	1.147.605	768.661
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.128	69.135
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.369	27.861
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.759	41.274
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.608	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.736	69.135
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.530)	(4.121)
12) accantonamenti per rischi	16.471	11.415
14) oneri diversi di gestione	26.200	109.508
Totale costi della produzione	4.397.284	3.414.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	805.158	231.960
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	176	469
Totale proventi diversi dai precedenti	176	469
Totale altri proventi finanziari	176	469
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	401	-
altri	51.355	47.462
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.756	47.462
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.580)	(46.993)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	753.578	184.967
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.945	14.826
imposte differite e anticipate	(2.911)	52.427
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(151.465)	4.353
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	205.499	62.900

21) Utile (perdita) dell'esercizio	548.079	122.067
------------------------------------	---------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 548.079.

Profilo e attività della Società

La **Italian Hospital Group 3 S.r.l.** (di seguito anche "**la Società**") è stata costituita nel 2014 e ha come oggetto sociale la gestione di strutture destinate a residenze, anche assistite, per anziani e disabili e case di riposo.

La Società gestisce e conduce, in forza di un contratto di affitto di ramo d'azienda, in esclusiva, la "RSA Villa Letizia", residenza sanitaria assistenziale per pazienti anziani e/o non autosufficienti, sita in Frosinone (RM), S.S. Via Monti Lepini Km. 13.500 e dotata di 96 posti letto residenziali, di cui n. 70 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale e 36 posti letto domiciliari.

Valutazione della continuità aziendale

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

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

Tale valutazione è supportata dalle caratteristiche del settore in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria, che presenta una domanda strutturalmente stabile e in parte regolata, anche attraverso rapporti convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale, nonché dall'appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	9,00% - 15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 25,00%
Altri beni	10,00% - 25,00%

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

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

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

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

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

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 valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 413.700.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	384.355	506.909	891.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.595	302.838	542.433
Valore di bilancio	144.760	204.071	348.831
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	47.924	236.162	284.086
Ammortamento dell'esercizio	35.369	58.759	94.128
Totale variazioni	12.555	177.403	189.958
Valore di fine esercizio			
Costo	432.279	743.071	1.175.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.964	361.597	636.561
Valore di bilancio	157.315	381.474	538.789

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 35.369, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 157.315.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.931	-	342.424	384.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.931	-	197.664	239.595
Valore di bilancio	-	-	144.760	144.760
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.931	45.993	47.924

Ammortamento dell'esercizio	-	386	34.983	35.369
Totale variazioni	-	1.545	11.010	12.555
Valore di fine esercizio				
Costo	41.931	1.931	388.417	432.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.931	386	232.647	274.964
Valore di bilancio	-	1.545	155.770	157.315

La voce "Concessioni, licenze, marchi e altri diritti simili", pari ad Euro 1.545, accoglie le licenze informatiche.

La voce *Altre Immobilizzazioni immateriali*, pari ad Euro 155.770 è costituita da:

- *Migliorie su beni di terzi*, per Euro 142.611, rilevate nei precedenti esercizi, rappresentati da costi sostenuti dalla Società per l'approntamento della struttura "RSA Villa Letizia" prima dell'ottenimento dell'accreditamento;
- *Costi pluriennali*, per Euro 9.272, al netto del relativo fondo ammortamento;
- *Altre immobilizzazioni immateriali*, per Euro 3.887, rilevate nei precedenti esercizi, rappresentati da oneri di durata pluriennale collegati alle strutture gestite dalla Società.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 381.474; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 361.597.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	156.072	205.204	145.633	506.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.453	169.272	77.113	302.838
Valore di bilancio	99.619	35.932	68.520	204.071
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	123.544	77.495	35.123	236.162
Ammortamento dell'esercizio	31.000	13.754	14.005	58.759
Totale variazioni	92.544	63.741	21.118	177.403
Valore di fine esercizio				
Costo	279.616	282.699	180.756	743.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.453	183.026	91.118	361.597
Valore di bilancio	192.163	99.673	89.638	381.474

La voce *Immobilizzazioni materiali* è costituita principalmente da:

- *Impianti e macchinari* per Euro 192.163, che comprende principalmente Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 68.843, impianti elettrici per Euro 37.047, impianti antincendio per Euro 29.401 e rete dati per Euro 26.316;
- *Attrezzature commerciali e industriali*, per Euro 99.673, che comprende principalmente attrezzature specifiche per Euro 97.696;
- *Altri beni*, pari ad Euro 89.638, tra cui mobili e arredi e macchine d'ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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	6.846	4.530	11.376
Totale rimanenze	6.846	4.530	11.376

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2025 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono 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	234.752	290.738	525.490	525.490
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.353	(4.353)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.825	222	4.047	4.047
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	133.204	2.911	136.115	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	193.539	757.632	951.171	951.171
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	569.673	1.047.150	1.616.823	1.480.708

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 525.490, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio di 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 ad Euro 413.700.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 4.407, sono costituiti principalmente da altri crediti tributari per Euro 3.329.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 136.115, sono costituiti da crediti per IRES anticipata calcolata sulle differenze temporanee che verranno illustrate nel successivo paragrafo della presente nota integrativa.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 951.171, si riferiscono principalmente a crediti verso le società di factoring, per Euro 944.302.

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	768.938	(449.778)	319.160
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	768.938	(449.778)	319.160

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 319.160 dal saldo attivo di *cash pooling*.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del 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
Denaro e altri valori in cassa	141	111	252
Totale disponibilità liquide	141	111	252

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	4.629	66.153	70.782
Totale ratei e risconti attivi	4.629	66.153	70.782

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>		
	Locazioni fabbricati e costruzioni leggere	67.685
	Canoni di manutenzione	2.659
	Altri locazioni e noleggi	438
	Totale	70.782

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	20.000	500.000		20.000
Riserva legale	2.416	6.103	-	8.519		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	48.140	-	114.475	162.615		-
Totale altre riserve	48.140	-	114.475	162.615		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(787.098)	115.964	-	(671.134)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	122.067	(122.067)	-	-	548.079	548.079
Totale patrimonio netto	(114.475)	-	134.475	-	548.079	568.079

Si evidenzia che la Società al 31 dicembre 2024 si trovava nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio un patrimonio netto negativo di Euro 114.475.

L'assemblea dei soci del 14 maggio 2025:

- ha approvato in tornata ordinaria il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2024 destinando l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 122.067, per Euro 6.103 alla voce IV – Riserva legale e per la differenza, pari ad Euro 115.964 alla voce VIII – Utili (perdite) portati a nuovo;
- ha approvato in tornata straordinaria, come da atto notarile a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (Repertorio n. 17985 – Raccolta n. 9349):
 - o la riduzione del capitale sociale per perdite. Pertanto, la perdita di Euro 787.098 risultante dal bilancio al 31 dicembre 2024 è stata così coperta:
 - § per Euro 8.519 mediante azzeramento della voce IV – Riserva legale;
 - § per euro 48.140 mediante azzeramento della voce VI – Altre riserve;
 - § per Euro 115.964 mediante azzeramento della voce VIII – Utili (perdite) portati a nuovo;
 - § per Euro 500.000 mediante azzeramento del capitale sociale, subordinato alla ricostituzione dello stesso per un importo pari almeno al minimo legale;
 - § per Euro 114.475 mediante conferimenti a titolo di sovrapprezzo a carico del socio unico ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA;
 - o la ricostituzione mediante aumento a pagamento del capitale sociale ad Euro 20.000 maggiorato di un sovrapprezzo di Euro 114.475 destinato alla copertura della perdita residua anzi citata.

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	66.431	66.431
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	16.471	16.471
Utilizzo nell'esercizio	15.241	15.241
Totale variazioni	1.230	1.230
Valore di fine esercizio	67.661	67.661

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	195.192
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.846
Utilizzo nell'esercizio	59.995
Totale variazioni	(149)
Valore di fine esercizio	195.043

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2025 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	186.236	(104.222)	82.014	78.385	3.629
Debiti verso fornitori	1.187.642	20.977	1.208.619	1.208.619	-
Debiti verso controllanti	7.778	152.246	160.024	160.024	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.172	9.305	30.477	30.477	-
Debiti tributari	32.037	32.490	64.527	64.527	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.526	17.392	46.918	46.918	-
Altri debiti	85.526	46.890	132.416	132.416	-
Totale debiti	1.549.917	175.078	1.724.995	1.721.366	3.629

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 82.014 e sono costituiti principalmente dal finanziamento chirografario concesso da Banco BPM di originari Euro 500,000, garantito dal "Fondo di Garanzia per le PMI". La quota scadente oltre l'esercizio successivo ammonta ad Euro 3.629.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 1.208.619 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 385.888 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 160.024 e sono costituiti da:

- Euro 151.465 dai debiti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR.
- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 8.158;

- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB relative agli interessi di *cash pooling* maturati al 31 dicembre 2025 per Euro 401.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 30.477 e sono costituiti da:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 23.645;
- 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 6.100;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relativa al riaddebito dei costi di pubblicità per Euro 732.

I debiti tributari ammontano ad Euro 64.527 e sono principalmente composti da:

- Debito IRAP anno in corso per Euro 42.119;
- Debito per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 17.88;
- Altri debiti tributari 3.159.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad Euro 46.918 e accolgono principalmente i debiti verso l'INPS per Euro 40.758 e verso fondi di previdenza integrativa per Euro 3.796.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 132.416 e sono composti principalmente da:

- Debiti per retribuzioni ordinarie per Euro 72.737;
- Debiti per ferie maturate non godute per Euro 49.986.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.724.995	1.724.995

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.993	(589)	1.404
Totale ratei e risconti passivi	1.993	(589)	1.404

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>		
	Spese bancarie	1.404
Totale		1.404

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono rilevati conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 34, entrato in vigore per i bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024.

I ricavi 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	4.188.131
Prestazioni sanitarie	903.610
Altri servizi accessori alla degenza	65.098
Servizi alberghieri accessori	5.102
Totale	5.161.941

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 40.501 è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 40.237;
- Altri ricavi e proventi per Euro 172.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non

formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel dettaglio i "*Costi della produzione*" sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 103.053, costituiti principalmente da acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 32.782, acquisto di materiali per manutenzioni per Euro 18.881, acquisto di prodotti per l'igiene personale per Euro 11.232, acquisto di bombole di ossigeno per Euro 8.883 e da acquisto di materiale di cancelleria per Euro 7.090.
- Costi per servizi per Euro 2.333.221 ed accolgono principalmente:
 - o Servizi di assistenza parasanitaria per Euro 1.054.250;
 - o Compensi professionisti per Euro 360.674;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 325.257;
 - o Utenze per Euro 158.342;
 - o Servizio di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 128.147;
 - o Canoni manutenzioni per Euro 93.147;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 30.180.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 651.528;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.147.605;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 123.736;
- Variazione delle rimanenze di magazzino negativa per Euro 4.530;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 16.471;
- Oneri diversi di gestione per Euro 26.200, costituiti principalmente dalla TARI per Euro 12.641 e dalle sopravvenienze passive ordinarie per Euro 6.958.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

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

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	92.121
Totale differenze temporanee imponibili	122.876
Differenze temporanee nette	30.755
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(133.204)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.911)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(136.115)

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 rischi e oneri	66.431	(51.191)	15.240	24,00%	3.658
Spese di manutenzione	87.759	(66.120)	21.639	24,00%	5.193
Perdite fiscali	55.242	(55.242)	-	24,00%	13.258
Fondo svalutazione crediti	345.587	-	345.587	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione	59.690	59.690	24,00%	(14.326)
Fondo rischi e oneri	16.471	16.471	24,00%	(3.953)
Fondo svalutazione crediti	24.928	24.928	24,00%	(5.983)
Adeguamento fondo svalutazione crediti	18.628	18.628	24,00%	-
TARI	3.159	3.159	24,00%	(758)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Ammontare
Perdite fiscali	
di esercizi precedenti	55.242
Totale perdite fiscali	55.242

Si segnala che le perdite fiscali riportate dagli esercizi precedenti sono state interamente utilizzate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	41
Totale Dipendenti	41

La Società applica il contratto collettivo ARIS RSA.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

	Amministratori
Compensi	4.443

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni 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 holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di holding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della Società per il tramite della società ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA. La Società è soggetta all’attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

Il bilancio consolidato di CLARIANE SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21, 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.

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2025	31/12/2024
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.023	4.991
B) Immobilizzazioni	1.496	1.741

D) Ratei e risconti attivi	22	36
Totale attivo	6.541	6.768
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4	4
Riserve	2.298	2.397
Utile (perdita) dell'esercizio	(129)	(98)
Totale patrimonio netto	2.173	2.303
B) Fondi per rischi e oneri	1	10
D) Debiti	4.322	4.395
E) Ratei e risconti passivi	45	60
Totale passivo	6.541	6.768

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione	62	105
B) Costi della produzione	135	212
C) Proventi e oneri finanziari	(64)	(40)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(8)	(49)
Utile (perdita) dell'esercizio	(129)	(98)

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 548.079:

- Euro 4.000 alla voce A) IV del patrimonio netto "Riserva legale";
- Euro 544.079 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni