

# LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO - SPA A AZIONISTA UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                                         |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA PIETRO COLLETTA 28<br>FIRENZE FI |
| Codice Fiscale                                                                          | 01477900482                          |
| Numero Rea                                                                              | FI 271753                            |
| P.I.                                                                                    | 01477900482                          |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 1.560.000 i.v.                       |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI                  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 869101                               |
| Società in liquidazione                                                                 | no                                   |
| Società con socio unico                                                                 | si                                   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                   |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | CLARIANE SE                          |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | si                                   |
| Denominazione della società capogruppo                                                  | SEGESTA SPA SB                       |
| Paese della capogruppo                                                                  | ITALIA                               |

## Stato patrimoniale

|                                                                   | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                         |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                     |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                        |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 130.534          | 138.781          |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 863.559          | 630.150          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 500              | 500              |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>994.593</b>   | <b>769.431</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                     | 35.018           | 38.470           |
| II - Crediti                                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 555.447          | 466.114          |
| imposte anticipate                                                | 68.559           | 56.268           |
| <b>Totale crediti</b>                                             | <b>624.006</b>   | <b>522.382</b>   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 3.638.526        | 3.618.465        |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 61.941           | 176.960          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>4.359.491</b> | <b>4.356.277</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                        | <b>18.525</b>    | <b>10.216</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                                              | <b>5.372.609</b> | <b>5.135.924</b> |
| <b>Passivo</b>                                                    |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                  |                  |
| I - Capitale                                                      | 1.560.000        | 1.560.000        |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                         | 1.172.095        | 1.172.095        |
| III - Riserve di rivalutazione                                    | 1.312.500        | 1.312.500        |
| IV - Riserva legale                                               | 312.000          | 312.000          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | (723.719)        | (850.234)        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (64.422)         | 126.515          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>3.568.454</b> | <b>3.632.876</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                | <b>54.794</b>    | <b>51.263</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | <b>398.767</b>   | <b>420.885</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.350.593        | 1.030.303        |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>1.350.593</b> | <b>1.030.303</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | <b>1</b>         | <b>597</b>       |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>5.372.609</b> | <b>5.135.924</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 3.939.426  | 3.771.573  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 71.924     | 177.892    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 71.924     | 177.892    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 4.011.350  | 3.949.465  |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 177.346    | 183.423    |
| 7) per servizi                                                                                                    | 2.416.020  | 2.188.622  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 216.596    | 212.670    |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 622.144    | 608.502    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 171.282    | 165.861    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 60.779     | 56.270     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 49.751     | 48.270     |
| e) altri costi                                                                                                    | 11.028     | 8.000      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 854.205    | 830.633    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 223.631    | 248.051    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 47.033     | 39.908     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 176.598    | 208.143    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 74.639     | 25.193     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 298.270    | 273.244    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 3.452      | (1.514)    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | 12.249     | 11.936     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 120.632    | 124.234    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 4.098.770  | 3.823.248  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | (87.420)   | 126.217    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| da imprese controllanti                                                                                           | 5.288      | 5.163      |
| altri                                                                                                             | 32         | -          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 5.320      | 5.163      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 5.320      | 5.163      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 99         | 1.062      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 99         | 1.062      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 5.221      | 4.101      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | (82.199)   | 130.318    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 2.202      | 12.298     |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | (12.290)   | 2.160      |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | 7.689      | 10.655     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | (17.777)   | 3.803      |

|                                    |          |         |
|------------------------------------|----------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (64.422) | 126.515 |
|------------------------------------|----------|---------|

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista, 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 una perdita di esercizio di Euro 64.422.

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

La **Leonardo da Vinci – Centro Diagnostico Medico S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore sanitario attraverso la gestione della clinica Leonardo da Vinci sita nel centro di Firenze presso la quale vengono svolte le seguenti specialità: risonanza magnetica, tomografia computerizzata, radiologia, ecografia, moc, gastroenterologia e andrologia ed urologia.

### **Valutazione della continuità aziendale**

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

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

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

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

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

## **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 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.

#### *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.

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

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

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b> | <b>Aliquote %</b> |
|----------------------------------------|-------------------|
| Impianti e macchinari                  | 15,00%            |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,50% - 25,00%   |
| Altri beni                             | 10,00% - 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 stata rilevata 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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo. █

### *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 134.521.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

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

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

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

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

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 263.003                      | 3.062.740                  | 500                          | 3.326.243               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124.222                      | 2.432.590                  |                              | 2.556.812               |
| Valore di bilancio                | 138.781                      | 630.150                    | 500                          | 769.431                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 38.786                       | 413.536                    | -                            | 452.322                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | 47.033                       | 176.598                    |                              | 223.631                 |
| Altre variazioni                  | -                            | (3.529)                    | -                            | (3.529)                 |
| Totale variazioni                 | (8.247)                      | 233.409                    | -                            | 225.162                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 301.789                      | 3.472.747                  | 500                          | 3.775.036               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 171.255                      | 2.609.188                  |                              | 2.780.443               |
| Valore di bilancio                | 130.534                      | 863.559                    | 500                          | 994.593                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 47.033, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 130.534.

|                                   | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                               |                                    |                                     |
| Costo                             | 210.343                                       | 52.660                             | 263.003                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.721                                       | 13.501                             | 124.222                             |
| Valore di bilancio                | 99.622                                        | 39.159                             | 138.781                             |

|                                   | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                               |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 1.157                                         | 37.629                             | 38.786                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 32.297                                        | 14.736                             | 47.033                              |
| <b>Totale variazioni</b>          | (31.140)                                      | 22.893                             | (8.247)                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                               |                                    |                                     |
| Costo                             | 211.500                                       | 90.289                             | 301.789                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 143.018                                       | 28.237                             | 171.255                             |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 68.482                                        | 62.052                             | 130.534                             |

La voce “*Licenze*”, pari ad Euro 68.482, accoglie i costi sostenuti per l’acquisto di programmi utilizzati dalla struttura per la diagnosi e l’attività di segreteria.

La voce “*Altre immobilizzazioni immateriali*”, pari ad Euro 62.052, accoglie costi aventi utilità pluriennale per Euro 4.576 e migliorie su immobilizzazioni materiali di terzi per Euro 57.476.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 632.056; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 2.609.189.

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 2.157.925              | 481.874                                | 419.412                          | 3.529                                         | 3.062.740                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.848.596              | 283.304                                | 300.690                          | -                                             | 2.432.590                         |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 309.329                | 198.570                                | 118.722                          | 3.529                                         | 630.150                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 90.294                 | 313.547                                | 9.695                            | -                                             | 413.536                           |
| Ammortamento dell'esercizio       | 117.981                | 29.993                                 | 28.624                           | -                                             | 176.598                           |
| Altre variazioni                  | -                      | -                                      | -                                | (3.529)                                       | (3.529)                           |
| <b>Totale variazioni</b>          | (27.687)               | 283.554                                | (18.929)                         | (3.529)                                       | 233.409                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 2.248.219              | 795.421                                | 429.107                          | -                                             | 3.472.747                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.966.577              | 313.297                                | 329.314                          | -                                             | 2.609.188                         |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 281.642                | 482.124                                | 99.793                           | -                                             | 863.559                           |

La voce “*Impianti e macchinario*”, pari ad Euro 281.642, comprende macchinari specifici per Euro 194.042, impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 19.915, impianti elettrici per Euro 21.060 e rete dati per Euro 20.795.

La voce “*Attrezzature industriali e commerciali*”, pari ad Euro 482.124, comprende attrezzature specifiche. L’incremento dell’esercizio, pari ad Euro 313.547, accoglie principalmente l’acquisto di un’apparecchiatura radiologica per Euro 231.504.

La voce “*Altre immobilizzazioni materiali*”, pari ad Euro 99.794, comprende mobili e arredi specifici per Euro 54.473 e macchine d’ufficio elettroniche per Euro 45.320.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

|                                  | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Totale Partecipazioni |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                                                      |                       |
| Incrementi per acquisizioni      | 500                                                                  | 500                   |
| Totale variazioni                | 500                                                                  | 500                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                                                                      |                       |
| Costo                            | 500                                                                  | 500                   |
| Valore di bilancio               | 500                                                                  | 500                   |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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 LEONARDO DA VINCI – CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA ha sottoscritto in data 4 ottobre 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 500 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l'erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 38.470                     | (3.452)                   | 35.018                   |

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale rimanenze</b> | 38.470                     | (3.452)                   | 35.018                   |

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

|                                                                                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | 347.796                    | 50.073                    | 397.869                  | 397.869                          |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>                               | 10.655                     | (2.966)                   | 7.689                    | 7.689                            |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 53.256                     | 492                       | 53.748                   | 53.748                           |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                                                | 27.040                     | 23.271                    | 50.311                   | 50.311                           |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 56.268                     | 12.291                    | 68.559                   |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                                              | 27.367                     | 18.463                    | 45.830                   | 45.830                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                                   | 522.382                    | 101.624                   | 624.006                  | 555.447                          |

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 397.869 e derivano dallo svolgimento di attività sanitaria. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2025, presenta un saldo di Euro 134.521. Nel corso del 2025 l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 74.639.

I *crediti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 7.689, derivano dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono alla perdita IRES trasferita in consolidato.

I *Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 53.748 e si riferiscono principalmente al riaddebito alla consorella SILVER IMMOBILIARE SRL per lavori di ristrutturazione per Euro 53.256.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 50.311 e sono costituiti principalmente da:

- Credito per imposte di bollo per Euro 30.676;
- Credito IRAP per Euro 10.121;
- Credito IRES derivante da dichiarazioni precedenti per Euro 6.119.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 68.559 e si riferiscono al credito IRES anticipata. Per un maggior dettaglio della movimentazione delle imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nella sezione relativa alle imposte dell'esercizio.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 45.830 composti principalmente da crediti per pagamenti online per Euro 22.504, relativi alle prestazioni prenotate tramite il portale Cupsolidale.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

|                                                                           | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>    | 3.618.465                  | 20.061                    | 3.638.526                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 3.618.465                  | 20.061                    | 3.638.526                |

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 3.635.855 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 2.671 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 174.665                    | (115.831)                 | 58.834                   |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 2.295                      | 812                       | 3.107                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 176.960                    | (115.019)                 | 61.941                   |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio ed è costituito dalla voce "Depositi bancari e postali" per Euro 58.834 e dalla voce "Denaro e valori in cassa" per Euro 3.107.

## 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 10.216                     | 8.309                     | 18.525                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 10.216                     | 8.309                     | 18.525                   |

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio               | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                         |                            |
|                         | Canoni di manutenzione  | 15.963                     |
|                         | Locazioni               | 2.107                      |
|                         | Altri di importi minori | 455                        |
|                         | <b>Totale</b>           | <b>18.525</b>              |

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                      | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                      |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                             | 1.560.000                  | -                                                    |                       | 1.560.000                |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 1.172.095                  | -                                                    |                       | 1.172.095                |
| Riserve di rivalutazione             | 1.312.500                  | -                                                    |                       | 1.312.500                |
| Riserva legale                       | 312.000                    | -                                                    |                       | 312.000                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo      | (850.234)                  | 126.515                                              |                       | (723.719)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio       | 126.515                    | (126.515)                                            | (64.422)              | (64.422)                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>       | <b>3.632.876</b>           | <b>-</b>                                             | <b>(64.422)</b>       | <b>3.568.454</b>         |

La riserva di rivalutazione, pari ad Euro 1.312.500, è stata iscritta nell'esercizio 2008 in seguito alla rivalutazione dell'immobile di proprietà della società in applicazione del D.L. 185/2008 (convertito in L. 2/2009). Nell'esercizio 2022 l'immobile è stato scisso in favore della società SILVER IMMOBILIARE SRL e la riserva di rivalutazione è stata anch'essa parzialmente trasferita alla beneficiaria.

### 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    | 51.263      | 51.263                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.249      | 12.249                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 8.718       | 8.718                           |
| Totale variazioni             | 3.531       | 3.531                           |
| Valore di fine esercizio      | 54.794      | 54.794                          |

#### 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>Fondi per rischi e oneri</i> |                    |                            |
|                                 | Fondo rinnovi CCNL | 54.794                     |
| <b>Totale</b>                   |                    | <b>54.794</b>              |

I *fondi per rischi ed oneri* sono costituiti dal fondo per rinnovi CCNL pari ad Euro 54.794, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati sino al 31 dicembre 2025 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL.

## 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    | 420.885                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 49.751                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 71.869                                             |
| Totale variazioni             | (22.118)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 398.767                                            |

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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                             | 1.366                      | (237)                     | 1.129                    | 1.129                            |
| Debiti verso fornitori                                          | 587.295                    | 12.854                    | 600.149                  | 600.149                          |
| Debiti verso controllanti                                       | 3.427                      | (3.427)                   | -                        | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 149.588                    | 216.834                   | 366.422                  | 366.422                          |
| Debiti tributari                                                | 79.657                     | (7.560)                   | 72.097                   | 72.097                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 31.085                     | 15.941                    | 47.026                   | 47.026                           |
| Altri debiti                                                    | 177.885                    | 85.885                    | 263.770                  | 263.770                          |
| Totale debiti                                                   | 1.030.303                  | 320.290                   | 1.350.593                | 1.350.593                        |

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 1.129 e sono costituiti interamente dai saldi dei conti correnti passivi.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 600.149 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 333.824 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 366.422 e sono così costituiti da:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 relativi alla rifatturazione di apparecchiatura radiologica pari ad Euro 231.504;
- Debiti verso la consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relativi ai riaddebiti annuali pari ad Euro 93.631;
- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE per Euro 18.278;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 12.178;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito dei costi di pubblicità per Euro 10.831.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 72.097 e sono costituiti principalmente dal debito per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 43.077.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* ammontano ad Euro 47.026 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 34.217, i debiti verso l'ENPAM per Euro 12.766 e debiti verso fondi integrativi per Euro 43.

I *debiti verso altri* ammontano ad Euro 263.770 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni ordinarie per Euro 95.269 regolarmente corrisposti nel mese di gennaio 2026;
- Debiti verso il personale per retribuzioni differite relative a ferie maturate non godute per Euro 88.972 e alla quattordicesima mensilità per Euro 25.064.

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

|                                                                 | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Debiti verso banche                                             | 1.129                                  | 1.129            |
| Debiti verso fornitori                                          | 600.149                                | 600.149          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 366.422                                | 366.422          |
| Debiti tributari                                                | 72.097                                 | 72.097           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 47.026                                 | 47.026           |
| Altri debiti                                                    | 263.770                                | 263.770          |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>1.350.593</b>                       | <b>1.350.593</b> |

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

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

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 46                         | (45)                      | 1                        |
| Risconti passivi                       | 551                        | (551)                     | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>597</b>                 | <b>(596)</b>              | <b>1</b>                 |

## **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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Prestazioni sanitarie | 3.939.426                 |
| Totale                | 3.939.426                 |

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 71.924, è composta principalmente da:

- sopravvenienze attive per Euro 40.349, di cui Euro 22.808 relativi alle marche da bollo dell'esercizio precedente;
- rimborsi bolli per Euro 29.186.

## **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 177.346, costituiti principalmente da acquisto farmaci e parafarmaci per Euro 79.081, acquisto di materiale chirurgico per Euro 57.950, acquisto di ossigeno medico per Euro 14.200 e acquisto di materiale di cancellerie per Euro 6.093;
- Costi per servizi per Euro 2.416.020 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 1.492.238;
  - o Manutenzioni per Euro 328.386;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 124.404;
  - o Utenze per Euro 90.755;
  - o Costi per consulenze tecniche, informatiche e fiscali per Euro 31.276;
  - o Servizi di pulizia per Euro 49.898;
  - o Premi assicurativi per Euro 30.503.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 216.596, corrispondenti a costi per noleggi vari;
- Costi per il personale dipendente per Euro 854.205;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 298.270;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci negativa per Euro 3.452;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 12.249;
- Oneri diversi di gestione per Euro 120.632, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 76.820, relative principalmente a costi degli esercizi precedenti non stanziati, da bolli e carta bollata per Euro 17.063 e dalla TARI per Euro 13.329.

## 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.

### 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     |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 42.687   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | (52.539) |
| Differenze temporanee nette                             | (95.226) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (56.269) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (12.290) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (68.559) |

## 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 |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Premi dipendenti 2024 | 8.000                                        | (8.000)                                | -                                 | 24,00%        | 1.920                |
| Spese di manutenzione | 144.069                                      | (36.017)                               | 108.052                           | 24,00%        | 8.644                |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                          | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi ed oneri - Rinnovi CCNL | 12.249                                 | 12.249                            | 24,00%        | (2.940)              |
| Premi dipendenti 2025                | 11.000                                 | 11.000                            | 24,00%        | (2.640)              |
| Fondo svalutazione crediti           | 71.977                                 | 71.977                            | 24,00%        | (17.274)             |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 1            |
| Impiegati         | 22           |
| Totale Dipendenti | 23           |

Il contratto collettivo nazionale di lavoro è quello degli studi professionali.

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

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 12.619  |

### **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                                            | 7.000  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.000  |

### **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 la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società LEONARDO DA VINCI – CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA. La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di CLARIANE SE.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2025       | 31/12/2024           |
| B) Immobilizzazioni                 | 5.023            | 4.991                |
| C) Attivo circolante                | 1.496            | 1.741                |
| D) Ratei e risconti attivi          | 22               | 36                   |
| Totale attivo                       | 6.541            | 6.768                |

## A) Patrimonio netto

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

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

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

## 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 Azionista, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio, pari ad Euro 64.422, appostandola alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo".

## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Azionista, 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