

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: MEDICA SUD SRL
Sede: VIA DELLA RESISTENZA 82 BARI BA
Capitale sociale: 110.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BA
Partita IVA: 03143270720
Codice fiscale: 03143270720
Numero REA: 245076
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 862203
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	106.220	26.546
II - Immobilizzazioni materiali	293.656	357.348
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>400.376</i>	<i>384.394</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.304	11.000

	31/12/2025	31/12/2024
II - Crediti	1.720.461	1.672.984
esigibili entro l'esercizio successivo	1.309.089	1.333.401
Imposte anticipate	411.372	339.583
IV - Disponibilita' liquide	1.255	1.252
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.734.020</i>	<i>1.685.236</i>
D) Ratei e risconti	7.741	6.267
<i>Totale attivo</i>	<i>2.142.137</i>	<i>2.075.897</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	3.013	3.013
VI - Altre riserve	1.886.307	1.636.307
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.864.844)	(1.632.219)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(336.541)	(232.625)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>(202.065)</i>	<i>(115.524)</i>
B) Fondi per rischi e oneri	95.384	94.580
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	697.873	581.784
D) Debiti	1.533.778	1.476.863
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.778	1.476.863
E) Ratei e risconti	17.167	38.194
<i>Totale passivo</i>	<i>2.142.137</i>	<i>2.075.897</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.995.522	3.588.094
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	298.737	318.208
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>298.737</i>	<i>318.208</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.294.259</i>	<i>3.906.302</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.291	112.450

	31/12/2025	31/12/2024
7) per servizi	2.554.495	2.242.221
8) per godimento di beni di terzi	334.241	312.296
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.056.797	954.934
b) oneri sociali	305.202	194.059
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.074	76.586
c) trattamento di fine rapporto	91.474	76.586
e) altri costi	2.600	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.456.073</i>	<i>1.225.579</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	169.504	151.918
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.964	6.333
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.540	145.585
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	7.978	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>177.482</i>	<i>151.918</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.304)	3.252
12) accantonamenti per rischi	20.911	16.603
14) oneri diversi di gestione	60.454	115.978
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.698.643</i>	<i>4.180.297</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(404.384)	(273.995)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	3.771	3.330
altri	24	751
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>3.795</i>	<i>4.081</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(3.795)</i>	<i>(4.081)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	(408.179)	(278.076)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	151	-
imposte differite e anticipate	(71.789)	(45.451)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(71.638)</i>	<i>(45.451)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(336.541)	(232.625)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2024.

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 2024 evidenzia una perdita di esercizio di Euro 317.341.

Profilo e attività della società

La **Medica Sud S.r.l.** (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore sanitario attraverso la gestione del poliambulatorio medico polispecialistico accreditato per la Fisioterapia, attività di promozione della salute, assistenza e ricerca con l'obiettivo di prevenire le malattie causate dal lavoro.

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. Si rileva altresì il perdurante impegno dei soci a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale. La Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025 un patrimonio netto negativo di Euro 182.865, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 317.341. Il socio di maggioranza SEGESTA SPA SB ha effettuato in data 13 maggio 2026 un versamento in conto copertura perdite per Euro 250.000 al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile.

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

Approvazione del bilancio d'esercizio

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

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

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

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

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso. Si riferisce all'acquisizione della società Lab Analisi Medilabor del 2008 ed è ammortizzato in 10 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.

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	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/o di produzione 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 47.379.

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

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.190.935	2.814.010	500	4.005.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.164.389	2.456.662	-	3.621.051
Valore di bilancio	26.546	357.348	500	384.394
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	89.638	95.848	-	185.486
Ammortamento dell'esercizio	9.964	159.540	-	169.504

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	79.674	(63.692)	-	15.982
Valore di fine esercizio				
Costo	1.280.573	2.909.858	500	4.190.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.174.353	2.616.202	-	3.790.555
Valore di bilancio	106.220	293.656	500	400.376

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 9.964, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 106.220.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	94.192	15.592	49.050	1.032.101	1.190.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.624	4.439	49.050	1.017.276	1.164.389
Valore di bilancio	568	11.153	-	14.825	26.546
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	89.638	89.638
Ammortamento dell'esercizio	283	2.479	-	7.202	9.964
<i>Totale variazioni</i>	<i>(283)</i>	<i>(2.479)</i>	<i>-</i>	<i>82.436</i>	<i>79.674</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	94.192	15.592	49.050	1.121.739	1.280.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.907	6.918	49.050	1.024.478	1.174.353

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	285	8.674	-	97.261	106.220

Commento

La voce “*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*”, pari ad Euro 8.674, comprende costi per progetti informatici e licenze.

La voce “*Altre immobilizzazioni immateriali*”, pari ad Euro 97.261, comprende le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 37.261 e costi aventi natura pluriennale per Euro 60.000.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.909.858; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 2.616.202.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	812.723	1.330.989	670.298	2.814.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	699.139	1.205.537	551.986	2.456.662
Valore di bilancio	113.584	125.452	118.312	357.348
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.229	64.235	9.384	95.848
Ammortamento dell'esercizio	78.257	40.253	41.030	159.540
<i>Totale variazioni</i>	<i>(56.028)</i>	<i>23.982</i>	<i>(31.646)</i>	<i>(63.692)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	834.952	1.395.224	679.682	2.909.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	777.396	1.245.790	593.016	2.616.202
Valore di bilancio	57.556	149.434	86.666	293.656

Commento

La voce “*Impianti e macchinario*”, pari ad Euro 57.556, comprende principalmente:

- Impianti elettrici per Euro 22.479;
- Impianti antincendio per Euro 11.326;
- Impianti di allarme e sicurezza per Euro 9.340;
- Impianti generici per Euro 5.909;
- Impianti specifici per Euro 2.318;
- Altri macchinari specifici per Euro 1.028.

La voce “*Attrezzature industriali e commerciali*”, pari ad Euro 149.434, accoglie attrezzature specifiche per Euro 146.238 ed attrezzature generiche per Euro 2.385.

La voce “*Altre immobilizzazioni materiali*”, pari ad Euro 86.666, comprende principalmente:

- Veicoli strumentali per Euro 49.798;
- Mobili e arredi per Euro 28.626;
- Macchine d’ufficio elettroniche per Euro 8.017.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Introduzione

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	500
Totale	500

Commento

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

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	11.000	1.304	12.304
Totale	11.000	1.304	12.304

Commento

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.189.762	6.216	1.195.978	1.195.978
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.521	(16.814)	6.707	6.707
Crediti tributari	62.037	(4.442)	57.595	57.595
Imposte anticipate	339.583	71.789	411.372	-
Crediti verso altri	58.081	(9.272)	48.809	48.809
Totale	1.672.984	47.477	1.720.461	1.309.089

Commento

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 1.195.978 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti della ASL di Bari per la quale viene erogato il servizio sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2025, presenta un saldo di Euro 47.379. Nel corso del 2025 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 7.424, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 7.978.

I *crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 6.707 e sono composti principalmente da:

- Fatture da emettere verso le società consorella SEGESTA MEDITERRANEA SRL per Euro 2.850;
- Fatture da emettere verso la società consorella ELIA DOMUS SRL per Euro 986;
- Fatture da emettere verso la società consorella AUREA SALUS SRL per Euro 854;
- Fatture da emettere verso la società consorella SOGEMI SRL per Euro 348;
- Fatture da emettere verso la società consorella CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO SRL relative al ribaltamento dei costi per Euro 1.151;
- Fatture da emettere verso la società consorella CENTRO SPECIALISTICO CURA DEL DIABETE SRL relative al ribaltamento dei costi per Euro 518.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 57.595 e sono così costituiti:

- Credito IRES per dichiarazioni precedenti per Euro 46.127;
- Credito IRAP anno in corso per Euro 7.203;
- Erario conto IVA per Euro 4.257;
- Ritenute su interessi attivi per Euro 8.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 411.372. 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 48.809 e sono costituiti principalmente da:

- Crediti INPS per Euro 12.820;
- Depositi cauzionali attivi su utenze per Euro 11.367;
- Altri crediti per Euro 10.217;
- Altri crediti verso il personale per Euro 7.403;
- Altri depositi cauzionali attivi per Euro 5.000.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.245	(17)	1.228
danaro e valori in cassa	7	20	27
Totale	1.252	3	1.255

Commento

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.255 e sono così composte:

- Depositi bancari e postali per Euro 1.228, rappresentati dai saldi attivi di conto corrente alla data di chiusura dell'esercizio;
- Denaro e valori in cassa per Euro 27.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.267	1.474	7.741
Totale ratei e risconti attivi	6.267	1.474	7.741

Commento

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>		
	Locazione veicoli	3.476
	Premi assicurativi	2.070
	Canoni di manutenzione	1.047
	Risconti di importo minore	1.148
	Totale	7.741

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	110.000	-	-	-	110.000
Riserva legale	3.013	-	-	-	3.013
Riserva straordinaria	501.363	-	-	-	501.363
Varie altre riserve	1.134.944	-	250.000	-	1.384.944
Totale altre riserve	1.636.307	-	250.000	-	1.886.307

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.632.219)	(232.625)	-	-	(1.864.844)
Utile (perdita) dell'esercizio	(232.625)	232.625	-	(336.541)	(336.541)
Totale	(115.524)	-	250.000	(336.541)	(202.065)

Commento

L'incremento per Euro 250.000 fa riferimento al versamento in conto copertura perdite effettuato dall'azionista unico SEGSTA SPA SB in data 13 maggio 2025, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile.

Si evidenzia che la Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025 un patrimonio netto negativo di Euro 182.866, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 317.341. Il socio di maggioranza SEGSTA SPA SB ha provveduto ad effettuare in data 13 maggio 2026 un versamento in conto copertura perdite per Euro 250.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile; tale importo verrà iscritto nella riserva dedicata del patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	94.580	20.911	20.107	804	95.384
Totale	94.580	20.911	20.107	804	95.384

Commento

La voce "Fondi per rischi ed oneri" comprende il fondo per rinnovi contrattuali per Euro 95.384, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2025 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	581.784	91.474	33.615	58.230	116.089	697.873
Totale	581.784	91.474	33.615	58.230	116.089	697.873

Commento

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

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	433	366	799	799
Debiti verso fornitori	569.419	46.798	616.217	616.217
Debiti verso imprese controllanti	407.210	(69.663)	337.547	337.547
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	95.393	10.298	105.691	105.691
Debiti tributari	77.450	10.253	87.703	87.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.048	16.065	55.113	55.113
Altri debiti	287.910	42.798	330.708	330.708
Totale	1.476.863	56.915	1.533.778	1.533.778

Commento

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 799 e sono così costituiti dai saldi dei conti correnti passivi.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 616.217 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 201.046 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 337.547 ed accolgono:

- Debiti per saldo passivo da *cash pooling* per Euro 324.700.
- Debiti per polizza assicurativa riaddebitata dalla Segesta SPA SB per Euro 11.266;
- Debiti per fatture da ricevere per gli interessi passivi di *cash pooling* maturati al 31 dicembre 2025 per Euro 1.581.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 105.691, di cui:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 73.656;
- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 18.679;
- 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 6.012;
- Debiti verso la consorella CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO SRL per fatture da ricevere relative ad esami diagnostici per Euro 1.332.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 87.703 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 32.820;
- Altri debiti tributari per Euro 25.151;
- Debiti IRPEF lavoratori autonomi per Euro 14.961;
- Debiti IRPEF conto transitorio per Euro 11.566.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* ammontano ad Euro 55.113 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 54.586, debiti per fondi integrativi per Euro 527.

I *debiti verso altri* ammontano ad Euro 330.708 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per Euro 231.510;
- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2026 per Euro 63.985;
- Altri debiti per Euro 31.945.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	799	799
Debiti verso fornitori	616.217	616.217
Debiti verso imprese controllanti	337.547	337.547
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.691	105.691
Debiti tributari	87.703	87.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.113	55.113
Altri debiti	330.708	330.708

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	1.533.778	1.533.778

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1	139	140
Risconti passivi	38.193	(21.166)	17.027
Totale ratei e risconti passivi	38.194	(21.027)	17.167

Commento

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>		
	Ratei passivi-Spese bancarie	140
	Risconti passivi-Altri ricavi e proventi	11.566
	Risconti passivi-Prestazioni sanitarie	3.988
	Risconti passivi di importo minore	1.473
	Totale	17.167

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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

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

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

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

Introduzione

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi organizzativi	2.752.250
Prestazioni sanitarie	1.186.637
Servizi di consulenza	56.620
Altri servizi accessori alla degenza	15
Totale	3.995.522

Commento

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 298.737 è composta principalmente da:

- Altri ricavi e proventi per Euro 102.377;

- Corsi organizzativi per Euro 94.929;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 92.207.

Costi della produzione

Commento

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.

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 96.291, costituiti principalmente da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 41.097, acquisiti di materiale di laboratorio per Euro 20.496, acquisto materiale di cancelleria per Euro 11.169, acquisto di materiali di stampa per Euro 8.026.
- Costi per servizi per Euro 2.554.495, costituiti principalmente da:
 - o Visite mediche specialistiche per Euro 676.101;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 469.477;
 - o Costi per consulenze commerciali, tecniche, amministrative, fiscali e legali per Euro 466.857;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 195.619;
 - o Analisi di laboratorio per Euro 161.895;
 - o Utenze per Euro 48.215.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 334.241;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.456.073;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 177.482;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci negativa per Euro 1.304;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 20.911;
- Oneri diversi di gestione per Euro 60.454, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 39.969, TARI per Euro 5.903, quote associative per Euro 5.484 e bolli e carta bollata per Euro 2.271.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	3.795	3.795

Commento

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso controllanti per Euro 3.771;
- Interessi passivi verso altre imprese per Euro 24.

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

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

Introduzione

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**Introduzione**

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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	27.530	-
Totale differenze temporanee imponibili	326.646	-
Differenze temporanee nette	299.116	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(339.583)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(71.789)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(411.372)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rinnovi CCNL	94.580	(20.106)	74.474	24,00	4.825	-	-
Fondo svalutazione crediti	46.826	(7.424)	39.402	24,00	1.782	-	-
Perdita fiscale	1.273.528	-	1.273.528	24,00	-	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	-	1.761	1.761	24,00	(423)	-	-
Premi dipendenti	-	2.600	2.600	24,00	(624)	-	-
Fondo rinnovi CCNL	-	20.911	20.911	24,00	(5.019)	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdita fiscale	-	301.375	301.375	24,00	(72.330)	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	43	43

Commento

La Società applica il contratto collettivo di lavoro Commercio.

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

Introduzione

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 e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.564	9.396

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Commento

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

Commento

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 impresa controllata

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo CLARIANE, di cui CLARIANE SE è la *holding*. Sul territorio italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 90% della società MEDICA SUD SRL. 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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	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

Commento

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

Introduzione

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	Data	Esercizio precedente	Data
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	
Capitale sociale	4		4	
Riserve	2.298		2.397	
Utile (perdita) dell'esercizio	(129)		(98)	
Totale patrimonio netto	2.173		2.303	

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

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Commento

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

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad Euro 336.541, stante il versamento in conto copertura perdite effettuato in data 13 maggio 2026 dal socio di maggioranza SEGESTA SPA SB per Euro 250.000.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni