

CROCE DI MALTA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIALE CASSALA, 22 MILANO MI |
| Codice Fiscale | 03653930960 |
| Numero Rea | MI 2056445 |
| P.I. | 03653930960 |
| Capitale Sociale Euro | 101.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 873000 |
| 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 | KORIAN SA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | SEGESTA SPA |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 60.621 | 76.737 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 3.631.825 | 3.495.702 |
| 5) avviamento | 2.580.458 | 3.217.947 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 994.197 | 1.382.598 |
| 7) altre | 877.013 | 888.488 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.144.114 | 9.061.472 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 14.594.036 | 10.347.047 |
| 2) impianti e macchinario | 3.377.481 | 935.815 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.073.490 | 1.012.200 |
| 4) altri beni | 1.724.835 | 1.710.927 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 156.255 | 1.964.949 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 20.926.097 | 15.970.938 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 322 | 322 |
| Totale partecipazioni | 322 | 322 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 322 | 322 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 29.070.533 | 25.032.732 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 84.356 | 171.358 |
| Totale rimanenze | 84.356 | 171.358 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.572.302 | 3.457.191 |
| Totale crediti verso clienti | 3.572.302 | 3.457.191 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 705.271 | 762.234 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.777.748 | 7.483.019 |
| Totale crediti verso controllanti | 7.483.019 | 8.245.253 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 214.151 | 76.111 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 50.400 | 51.450 |
| Totale crediti tributari | 264.551 | 127.561 |
| 5-ter) imposte anticipate | 625.966 | 572.953 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.955 | 27.757 |
| Totale crediti verso altri | 32.955 | 27.757 |
| Totale crediti | 11.978.793 | 12.430.715 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 9.354.995 | 12.363.378 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 9.354.995 | 12.363.378 |

| | | |
|---|------------|------------|
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 29.642 | 19.632 |
| 3) danaro e valori in cassa | 10.707 | 10.997 |
| Totale disponibilità liquide | 40.349 | 30.629 |
| Totale attivo circolante (C) | 21.458.493 | 24.996.080 |
| D) Ratei e risconti | 62.971 | 64.308 |
| Totale attivo | 50.591.997 | 50.093.120 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 101.000 | 101.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 2.516.515 | 2.516.515 |
| IV - Riserva legale | 89.935 | 89.935 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Versamenti in conto capitale | 350.000 | 350.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 4.957.137 | 4.957.137 |
| Totale altre riserve | 5.307.137 | 5.307.137 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 10.606.565 | 5.882.225 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.095.106 | 4.724.340 |
| Totale patrimonio netto | 19.716.258 | 18.621.152 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 150.717 | 94.198 |
| 4) altri | 476.771 | 538.195 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 627.488 | 632.393 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.202.168 | 1.148.257 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 640.024 | 632.749 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.261.101 | 7.897.022 |
| Totale debiti verso banche | 7.901.125 | 8.529.771 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.615.515 | 15.770.368 |
| Totale debiti verso fornitori | 17.615.515 | 15.770.368 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 451.491 | 1.711.542 |
| Totale debiti verso controllanti | 451.491 | 1.711.542 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 204.383 | 517.988 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 204.383 | 517.988 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 332.688 | 331.332 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 23.783 | 47.565 |
| Totale debiti tributari | 356.471 | 378.897 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 287.137 | 291.601 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 287.137 | 291.601 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.208.975 | 2.391.566 |
| Totale altri debiti | 2.208.975 | 2.391.566 |
| Totale debiti | 29.025.097 | 29.591.733 |
| E) Ratei e risconti | 20.986 | 99.585 |
| Totale passivo | 50.591.997 | 50.093.120 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|-------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 55.256.643 | 53.359.981 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 1.220.460 | 2.563.139 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.220.460 | 2.563.139 |
| Totale valore della produzione | 56.477.103 | 55.923.120 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.012.850 | 1.450.728 |
| 7) per servizi | 33.945.874 | 29.929.413 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.973.470 | 5.766.319 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 5.865.107 | 6.092.282 |
| b) oneri sociali | 1.648.470 | 1.789.769 |
| c) trattamento di fine rapporto | 455.145 | 424.866 |
| e) altri costi | 96.462 | 94.254 |
| Totale costi per il personale | 8.065.184 | 8.401.171 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.527.797 | 1.368.704 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.405.262 | 1.730.499 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 141.658 | 180.581 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.074.717 | 3.279.784 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 87.110 | (84.020) |
| 12) accantonamenti per rischi | 106.699 | 47.593 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.387.891 | 742.028 |
| Totale costi della produzione | 54.653.795 | 49.533.016 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.823.308 | 6.390.104 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 253.729 | 447.873 |
| altri | 12.150 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 265.879 | 447.875 |
| Totale altri proventi finanziari | 265.879 | 447.875 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | - | 8.510 |
| altri | 393.804 | 458.098 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 393.804 | 466.608 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (127.925) | (18.733) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.695.383 | 6.371.371 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 145.511 | 204.922 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 1.050 | (18.271) |
| imposte differite e anticipate | 3.506 | (245.937) |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | (450.210) | (1.706.317) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 600.277 | 1.647.031 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.095.106 | 4.724.340 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.095.106 | 4.724.340 |
| Imposte sul reddito | 600.277 | 1.647.031 |
| Interessi passivi/(attivi) | 127.925 | 18.733 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.823.308 | 6.390.104 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 703.502 | 709.559 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.933.059 | 3.099.203 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 3.636.561 | 3.808.762 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 5.459.869 | 10.198.866 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 87.002 | (83.911) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (241.462) | (581.125) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.854.882 | 1.893.339 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 1.337 | (2.206) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (78.599) | (66.231) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (1.225.816) | (9.509.782) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 397.344 | (8.349.916) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 5.857.213 | 1.848.950 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (127.925) | (18.733) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (600.277) | (1.647.031) |
| (Utilizzo dei fondi) | (528.168) | (1.280.648) |
| Totale altre rettifiche | (1.256.370) | (2.946.412) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 4.600.843 | (1.097.462) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (6.387.992) | (3.197.524) |
| Disinvestimenti | - | 10.234.067 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (582.868) | (7.564.878) |
| Disinvestimenti | - | 6.030.270 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | - | (450.218) |
| Disinvestimenti | 3.008.383 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.962.477) | 5.051.717 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (7.437) | (1.173.971) |
| (Rimborso finanziamenti) | (621.209) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (2.792.569) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (628.646) | (3.966.540) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 9.720 | (12.285) |

| | | |
|---|--------|--------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 19.632 | - |
| Danaro e valori in cassa | 10.997 | 42.914 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 30.629 | 42.914 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 29.642 | 19.632 |
| Danaro e valori in cassa | 10.707 | 10.997 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 40.349 | 30.629 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2021.

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

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

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

Profilo e attività della società

Croce di Malta S.r.l. a socio unico (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore socio-sanitario attraverso la gestione delle seguenti residenze con capienza complessiva di 1.385 posti letto:

- RSA "La Certosa" sita in Certosa di Pavia (PV) - 120 posti letto;
- RSA "San Vincenzo" sita in Gravedona (CO) - 51 posti letto;
- RSA "San Giulio" sita in Beregazzo con Figliaro (CO) - 120 posti letto;
- CASA "San Giulio" sita in Beregazzo con Figliaro (CO) - 12 posti letto;
- RSA "Croce di Malta" sita in Canzo (CO) - 87 posti letto;
- RSA "Le Torri" sita in Retorbido (PV) - 61 posti letto;
- RSA "Sacra Famiglia" sita in Pieve del Cairo (PV) - 66 posti letto;
- RSA "Vivaldi" sita in Cantù (CO) - 120 posti letto;
- RSA "Villa Antea" sita in Vidigulfo (PV) - 90 posti letto;
- RSA "Ippocrate" sita in Milano - 276 posti letto;
- RSA "Fossati" sita in Monza - 121 posti letto;
- RSA "Il Ronco" sita in Casasco d'Intelvi (CO) - 137 posto letto;
- RSA "Padre Pio" sita in Tarzo (TV) - 113 posti letto;
- RSA "Cà Vio" sita in Cavallino Treporti (VE) - 50 posti letto;
- RSA "Bernina" sita in Sondrio - 68 posti letto.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2021 e ai relativi risultati, si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

Valutazione della continuità aziendale

È stata effettuata, inoltre, la valutazione sulla continuità aziendale, ovvero una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro (relativo a un periodo di almeno dodici mesi).

Considerando l'attuale contesto economico globale che vede una ripresa delle attività grazie all'attenuazione degli effetti della pandemia da COVID-19 e all'efficacia della campagna vaccinale, l'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese, nonché il contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria, 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 2021.

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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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

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 svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|--|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 5 anni |
| Avviamento | 10 - 18 anni |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni |
| Migliorie su beni di terzi | In base alla durata del contratto di locazione |

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale / Sindaco Unico in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

La Società, ai sensi del combinato disposto dall'art. 110, comma 8 del Decreto legge n. 104 del 14 agosto 2020 e dall'art. 14 Legge 21 novembre 2000 n. 342, ha optato per riallineamento fiscale con il riconoscimento ai fini dell'imposta sul reddito delle persone giuridiche e dell'imposta regionale sulle attività produttive dei maggiori valori iscritti in bilancio a titolo di avviamento. Corrispondentemente è stato stanziato un debito tributario per imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore, senza tuttavia avvalersi della facoltà concessa dalla legge di affrancare fiscalmente la riserva di riallineamento, che pertanto risulta essere in regime di sospensione di imposta.

Le modifiche normative introdotte dalla legge di bilancio 2022 che hanno comportato l'inserimento all'art. 110 del D.L. 104 /2020 del comma 8-ter con la previsione che il maggior valore derivante dal riallineamento dell'avviamento può essere dedotto ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP in almeno 50 anni. Pertanto, la Società ha optato per l'allungamento del periodo di ammortamento dell'avviamento e non si è avvalsa della facoltà di pagare la maggiore imposta sostitutiva ai sensi dell'art. 176 del TUIR per procedere con la deduzione degli ammortamenti nel periodo ordinario di 18 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.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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 % |
|--|-------------------|
| Terreni e Fabbricati | 3,00% |
| 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.

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| terreni e fabbricati | |
| Decreto legge n.104/2020 | 628.279 |

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che queste ultime sono state effettuate limitatamente alla voce "*Terreni e fabbricati*" rivalutando il solo costo storico.

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.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.527.797, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 8.144.114.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 535.605 | 5.489.327 | 8.588.659 | 1.382.598 | 1.996.494 | 17.992.683 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 458.868 | 1.993.625 | 5.370.712 | - | 1.108.006 | 8.931.211 |
| Valore di bilancio | 76.737 | 3.495.702 | 3.217.947 | 1.382.598 | 888.488 | 9.061.472 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 8.139 | 63.355 | - | 200.145 | 311.229 | 582.868 |
| Ammortamento dell'esercizio | 24.255 | 515.778 | 637.489 | - | 350.275 | 1.527.797 |
| Altre variazioni | - | 588.546 | - | (588.546) | 27.571 | 27.571 |
| Totale variazioni | (16.116) | 136.123 | (637.489) | (388.401) | (11.475) | (917.358) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 543.744 | 6.141.228 | 8.588.659 | 994.197 | 2.335.294 | 18.603.122 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 483.123 | 2.509.403 | 6.008.201 | - | 1.458.281 | 10.459.008 |
| Valore di bilancio | 60.621 | 3.631.825 | 2.580.458 | 994.197 | 877.013 | 8.144.114 |

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione | Dettaglio | 2021 | 2020 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--|---------------|---------------|------------------|-----------|
| <i>costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | |
| | Costi di impianto e ampliamento | 543.744 | 535.605 | 8.139 | 2 |
| | Fondo ammortamento costi di impianto e ampliamento | 483.123- | 458.868- | 24.255- | 5 |
| | Totale | 60.621 | 76.737 | 16.116- | |

Il valore netto contabile dei *costi di impianto e di ampliamento* si riferisce agli oneri notarili sostenuti a seguito delle operazioni straordinarie perfezionate dalla Società negli esercizi 2020 e 2021.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il costo storico della voce "Concessioni, licenze e marchi" comprende l'importo di Euro 5.271.473 relativo al corrispettivo pagato dalla società per la concessione del servizio di gestione della RSA "Villa Antea" avente durata di 15 anni dal 16 luglio 2015 al 15 luglio 2030. Al 31 dicembre 2021 lo stesso ha un valore netto contabile di Euro 3.002.438.

Avviamento

La voce "Avviamento" comprende gli avviamenti iscritti a titolo oneroso in seguito alle seguenti operazioni straordinarie concluse negli esercizi precedenti:

- Acquisizione ramo d'azienda RSA "Croce di Malta" per Euro 1.446.079 - Anno 2002;
- Acquisizione ramo d'azienda RSA "Sacra Famiglia" per Euro 1.502.165 - Anno 2008;
- Acquisizione ramo d'azienda RSA "San Vincenzo" per Euro 2.559 - Anno 2009;
- Operazioni di fusione per incorporazione della società IL RONCO CENTRO GERIATRICO VALLINTELVESE SRL, in data 8 gennaio 2020 con atto a rogito del notaio Paolo Menchini repertorio n. 80664 raccolta 15032, avviamento per Euro 1.400.000;
- Operazioni di fusione per incorporazione della società della società DR. ALBERTO BOCCHI SPA, in data 2 marzo 2020 con atto a rogito del notaio Paolo Menchini repertorio n. 80925 raccolta 15175, avviamento per Euro 945.357. Tale importo è costituito dal disavanzo generatosi in seguito all'operazione straordinaria di fusione della società HERACLIA SRL effettuata nell'esercizio 2016. Si segnala che la Società fusa DR. ALBERTO BOCCHI SPA si è avvalsa nel 2017 della facoltà prevista dall'art. 176, comma 2-ter, del DPR. 917/1986 (TUIR) ad affrancare fiscalmente tale disavanzo di fusione mediante versamento di un'imposta sostitutiva pari al 16%, per l'importo di Euro 324.122. A fronte di detto versamento l'avviamento ha dunque ottenuto riconoscimento anche dal punto di vista fiscale.

La Società si è avvalsa, nell'esercizio 2020, della facoltà di riallineare i valori civilistici dell'avviamento, iscritto in seguito all'operazione di fusione per incorporazione della società IL RONCO CENTRO GERIATRICO VALLINTELVESE SRL, ottenendo il riconoscimento fiscale di tale avviamento per Euro 1.750.000.

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio 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 dell'avviamento.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

La voce accoglie i costi sostenuti dalla società per lo sviluppo della piattaforma "Equipe" relativamente ai moduli del progetto non ancora ultimati.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 519.270 ed i costi sostenuti dalla società per lo sviluppo della piattaforma "Equipe" per Euro 201.821.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 30.321.068; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 9.394.971.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II. 5) per l'importo di Euro 1.943.333, relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci:

- *Terreni e fabbricati* per Euro 1.856.047, costituiti dai costi sostenuti per l'ampliamento dell'immobile di proprietà sito in Beregazzo con Figliaro (CO) presso il quale la Società gestisce l'RSA e la Casa San Giulio;
- *Impianti e macchinario* per Euro 59.715, costituiti dagli acconti versati per impianti di riscaldamento e condizionamento, impianti elettrici ed ascensori destinati all'RSA e alla Casa San Giulio;
- *Altre immobilizzazioni immateriali* per Euro 27.571, costituiti da acconti per migliorie su beni di terzi che, a lavori conclusi, sono stati girocontati per una corretta esposizione nel bilancio tra le altre immobilizzazioni materiali.

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 10.636.139 | 2.227.103 | 2.431.901 | 6.081.790 | 1.964.949 | 23.341.882 |
| Rivalutazioni | 628.279 | - | - | - | - | 628.279 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 917.371 | 1.291.288 | 1.419.701 | 4.370.863 | - | 7.999.223 |
| Valore di bilancio | 10.347.047 | 935.815 | 1.012.200 | 1.710.927 | 1.964.949 | 15.970.938 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.720.683 | 2.772.531 | 350.468 | 409.671 | 134.639 | 6.387.992 |
| Ammortamento dell'esercizio | 329.741 | 390.580 | 289.178 | 395.763 | - | 1.405.262 |
| Altre variazioni | 1.856.047 | 59.715 | - | - | (1.943.333) | (27.571) |
| Totale variazioni | 4.246.989 | 2.441.666 | 61.290 | 13.908 | (1.808.694) | 4.955.159 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 15.212.869 | 5.059.349 | 2.774.549 | 6.489.767 | 156.255 | 29.692.789 |
| Rivalutazioni | 628.279 | - | - | - | - | 628.279 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.247.112 | 1.681.868 | 1.701.059 | 4.764.932 | - | 9.394.971 |
| Valore di bilancio | 14.594.036 | 3.377.481 | 1.073.490 | 1.724.835 | 156.255 | 20.926.097 |

Terreni e fabbricati

La voce "*Terreni e fabbricati*" mostra un saldo pari ad Euro 14.594.036 ed accoglie l'immobile di proprietà della Società sito in Beregazzo con Figliaro (CO). L'incremento del costo storico dell'esercizio, pari ad Euro 4.576.730 (di cui Euro 1.856.047 girocontati dalla voce "*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*"), si riferisce ai lavori di ampliamento del fabbricato finalizzati alla realizzazione di 27 posti letto aggiunti per l'attività di RSA e di 12 posti letto di lungodegenza in camere singole presso la Casa San Giulio.

La Società ha optato per la rivalutazione dell'immobile, come previsto dal Decreto legge n. 104 del 14 agosto 2020 rubricato "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia", convertito con modificazioni dalla Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, per un importo complessivo pari ad Euro 628.279 sulla base di una perizia redatta da un esperto indipendente; per quanto concerne i criteri adottati si precisa che è stato rivalutato il solo costo storico.

Impianti e macchinario

La voce "*Impianti e macchinario*", pari ad Euro 3.377.481, comprende principalmente:

- Impianti specifici per Euro 2.170.048;
- Impianti elettrici per Euro 241.620;
- Impianti di allarme e sicurezza per Euro 187.036;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 166.612;
- Impianti antincendio per Euro 159.249.

L'incremento del costo storico dell'esercizio, pari ad Euro 2.832.246 (di cui Euro 59.715 girocontati dalla voce "*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*"), si riferisce all'acquisto di nuovi impianti generici e specifici in seguito all'ampliamento dell'attività, in particolare con la realizzazione della Casa San Giulio.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*", pari ad Euro 1.073.490, comprende attrezzature generiche per Euro 209.880 e specifiche per Euro 863.610 utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 1.724.835, comprende principalmente:

- Mobili e arredi per Euro 1.673.280, l'incremento dell'esercizio fa riferimento all'acquisto di mobili e arredi per la struttura di Beregazzo con Figliaro (CO), in particolare per la realizzazione della Casa San Giulio;
- Macchine elettroniche d'ufficio per Euro 45.266.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, pari ad Euro 156.255, comprende gli acconti pagati ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali che verranno consegnate ed installate nell'esercizio successivo.

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 322 | 322 |
| Valore di bilancio | 322 | 322 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 322 | 322 |
| Valore di bilancio | 322 | 322 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 322 |

Attivo circolante

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 171.358 | (87.002) | 84.356 |
| Totale rimanenze | 171.358 | (87.002) | 84.356 |

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2021 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.457.191 | 115.111 | 3.572.302 | 3.572.302 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 8.245.253 | (762.234) | 7.483.019 | 705.271 | 6.777.748 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 127.561 | 136.990 | 264.551 | 214.151 | 50.400 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 572.953 | 53.013 | 625.966 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 27.757 | 5.198 | 32.955 | 32.955 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 12.430.715 | (451.922) | 11.978.793 | 4.524.679 | 6.828.148 |

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2021, presenta un saldo pari ad Euro 1.112.234. Nel corso del 2021 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 15.232, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 141.658.

I *crediti verso imprese controllanti* sono così costituiti dal valore residuo del contratto di finanziamento stipulato in data 1° novembre 2020 con la controllante SEGESTA SPA. Il finanziamento, con scadenza 30 giugno 2030, è stato erogato per Euro 8.617.942 ed è regolato al tasso del 3%. Il piano di ammortamento prevede il rimborso in rate semestrali posticipate.

I *crediti tributari* sono costituiti principalmente da:

- Crediti per IRAP per Euro 173.255;
- Credito d'imposta riconosciuto per le spese di sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e di acquisto DPI ai sensi dell'art. 32, c. 3, D.L. n. 73/2021 (decreto Sostegni-bis). per Euro 11.192;
- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali istituiti dall'art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160/2019 e dall'art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020 per Euro 18.455;
- Attività per imposta sostitutiva da riallineamento dei valori fiscali degli avviamenti ai maggiori valori contabili per Euro 51.450, di cui Euro 50.400 scadenti oltre l'esercizio successivo, rilevate ai sensi di quanto previsto dell'OIC 25 par. 80. A seguito della modifica normativa introdotta dalla legge di bilancio 2022 le attività per imposta sostitutiva da riallineamento sono state ripartite nell'arco del maggior periodo di ammortamento dell'avviamento determinato in 50 anni. Si precisa che per una migliore rappresentazione comparativa dei dati di bilancio si è provveduto alla rideterminazione della quota esigibile oltre l'esercizio successivo esposta nel bilancio 2020.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 256.490;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 114.425;
- Imposte anticipate su ammortamento avviamento "Il Ronco" riallineamento per Euro 87.885;
- Imposte anticipate su imposta sostitutiva avviamento Heraclia per Euro 64.825;
- Imposte anticipate su ammortamenti oneri capitalizzati per "doppio binario" per Euro 56.006;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 29.055;
- Imposte anticipate su premi da corrispondere ai dipendenti per Euro 17.280.

I *crediti verso altri* accolgono principalmente:

- Crediti verso istituti assicurativi per Euro 26.509;
- Depositi cauzionali utenze per Euro 4.643.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 12.363.378 | (3.008.383) | 9.354.995 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 12.363.378 | (3.008.383) | 9.354.995 |

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. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2021 è costituito per Euro 9.351.873 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 3.122 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2021.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile, verificati anche i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA, che agisce come *pooler*, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 19.632 | 10.010 | 29.642 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.997 | (290) | 10.707 |
| Totale disponibilità liquide | 30.629 | 9.720 | 40.349 |

Ratei e risconti attivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 64.308 | (1.337) | 62.971 |
| Totale ratei e risconti attivi | 64.308 | (1.337) | 62.971 |

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> | | |
| | Imposte di registro | 14.099 |
| | Premi assicurativi | 22.583 |
| | Commissioni finanziarie | 10.010 |
| | Altri servizi alberghieri | 4.803 |
| | Altre locazioni e noleggi | 2.377 |
| | Altri risconti attivi di importo minore | 9.099 |
| | Totale | 62.971 |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della 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 | 101.000 | - | | | 101.000 |
| Riserve di rivalutazione | 2.516.515 | - | | | 2.516.515 |
| Riserva legale | 89.935 | - | | | 89.935 |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 350.000 | - | | | 350.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 4.957.137 | - | | | 4.957.137 |
| Totale altre riserve | 5.307.137 | - | | | 5.307.137 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 5.882.225 | | 4.724.340 | | 10.606.565 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.724.340 | | (4.724.340) | 1.095.106 | 1.095.106 |
| Totale patrimonio netto | 18.621.152 | | | 1.095.106 | 19.716.258 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 101.000 | | | - |
| Riserve di rivalutazione | 2.516.515 | Capitale | A;B;C | 2.516.515 |
| Riserva legale | 89.935 | Utili | A;B;C | 89.935 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 350.000 | Capitale | A;B;C | 350.000 |
| Riserva avanzo di fusione | 4.957.137 | Capitale | A;B;C | 4.957.137 |
| Totale altre riserve | 5.307.137 | | | - |
| Utili portati a nuovo | 10.606.565 | Utili | A;B;C | 10.606.565 |
| Totale | 18.621.152 | | | 18.520.152 |
| Quota non distribuibile | | | | 80.821 |
| Residua quota distribuibile | | | | 18.439.331 |

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

Il saldo delle riserve di rivalutazione, iscritto tra le poste del patrimonio netto nell'esercizio 2021, è così determinato:

- Fusione per incorporazione della società DR. ALBERTO BOCCHI SPA per Euro 3.880.921; tale riserva è stata contabilizzata ai sensi del D.L. n. 185/2008 a fronte della rivalutazione effettuata sugli immobili della società fusa per un importo pari al saldo attivo di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva del 3%;

- Utilizzo per scissione parziale del comparto immobiliare; relativo ai fabbricati strumentali acquistati per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della società DR. ALBERTO BOCCHI SPA per Euro 1.973.836;
- Rivalutazione dell'immobile RSA "San Giulio" sita in Beregazzo con Figliaro (CO), per Euro 609.430 effettuata nel corso del 2020 in applicazione del Decreto legge n. 104 del 14 agosto 2020 rubricato "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia", convertito con modificazioni dalla Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, iscritta al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

La riserva in commento è in regime di sospensione d'imposta, pertanto in caso di distribuzione sconta l'effetto della tassazione. Nel caso in cui detta riserva venga utilizzata a copertura di perdite, non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente.

Il saldo della riserva avanzo di fusione è così determinato:

- Fusione per incorporazione delle società LA CERTOSA DI PAVIA SRL, EOS SRL, VILLA ANTEA SRL e MEC SRL per Euro 309.200 - Anno 2013;
- Fusione per incorporazione della società GLI OLEANDRI SRL per Euro 3.667.361 - Anno 2016;
- Utilizzo per distribuzione di dividendi per Euro 2.938.362 giusta la delibera dell'assemblea dei soci del 22 dicembre 2017;
- Fusione per incorporazione della società IL RONCO CENTRO GERIATRICO VALLINTELVESE SRL e della società DR. ALBERTO BOCCHI SPA per Euro 6.314.517 - Anno 2020;
- Utilizzo per scissione parziale del comparto immobiliare relativo ai fabbricati strumentali acquistati per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della società DR. ALBERTO BOCCHI SPA per Euro 2.395.579 - Anno 2020.

Si precisa che l'"origine/natura" della voce *Riserva avanzo di fusione* è per Euro 3.528.659 di capitale e per Euro 1.428.478 di utili.

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 60.621. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare di tali costi iscritti a bilancio.

Si precisa che la quota distribuibile comprende la parte eccedente il 20% del capitale accantonato alla riserva legale, pari ad Euro 69.735.

Si precisa che la Società ha optato per il riallineamento fiscale ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020, con il riconoscimento ai fini delle imposte reddito delle persone giuridiche e dell'imposta regionale sulle attività produttive dei maggiori valori civilistici di taluni cespiti ed il versamento di un'imposta sostitutiva pari al 3%.

A tal proposito, la Società ha vincolato, ai fini fiscali, un'apposita riserva in sospensione d'imposta per un importo totale di Euro 1.697.500, pari all'importo dei valori di riallineamento al netto dell'imposta sostitutiva, composta per lo stesso importo da riserva avanzo di fusione.

Fondi per rischi e oneri

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

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 94.198 | 538.195 | 632.393 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 56.519 | 106.699 | 163.218 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 168.123 | 168.123 |
| Totale variazioni | 56.519 | (61.424) | (4.905) |
| Valore di fine esercizio | 150.717 | 476.771 | 627.488 |

Altri fondi

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | Rinnovi CCNL | 321.771 |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Contenziosi legali in corso | 155.000 |
| Totale | 476.771 |

Il fondo per *rinnovi CCNL* è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2021 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. Su tali accantonamenti sono state stanziato le imposte anticipate IRES.

Il fondo per *contenziosi legali in corso* è stato accantonato in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della società per le cause civili in corso. Su tali accantonamenti sono state stanziato le imposte anticipate IRES.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.148.257 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 455.145 |
| Utilizzo nell'esercizio | 401.234 |
| Totale variazioni | 53.911 |
| Valore di fine esercizio | 1.202.168 |

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 2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 8.529.771 | (628.646) | 7.901.125 | 640.024 | 7.261.101 | 4.563.660 |
| Debiti verso fornitori | 15.770.368 | 1.845.147 | 17.615.515 | 17.615.515 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 1.711.542 | (1.260.051) | 451.491 | 451.491 | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 517.988 | (313.605) | 204.383 | 204.383 | - | - |
| Debiti tributari | 378.897 | (22.426) | 356.471 | 332.688 | 23.783 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 291.601 | (4.464) | 287.137 | 287.137 | - | - |
| Altri debiti | 2.391.566 | (182.591) | 2.208.975 | 2.208.975 | - | - |
| Totale debiti | 29.591.733 | (566.636) | 29.025.097 | 21.740.213 | 7.284.884 | 4.563.660 |

Debiti verso banche

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

| Descrizione | Debiti per conto corrente | Debiti per finanziamenti a breve termine | Debiti per finanziamenti a medio termine | Debiti per finanziamenti a lungo termine | Totale |
|---------------------|---------------------------|--|--|--|-----------|
| debiti verso banche | 4.103 | 635.921 | 2.697.441 | 4.563.660 | 7.901.125 |

I debiti verso banche per finanziamenti si riferiscono al contratto mutuo ipotecario stipulato in data 2 agosto 2017 con Natixis Lease per finanziare l'acquisto dell'immobile sito in Beregazzo conigliaro (CO). Il mutuo, erogato in linea capitale per Euro 10.500.000, ha scadenza 1° settembre 2029 ed è regolato al tasso fisso del 2,26%. Il debito residuo iscritto a bilancio al 31 dicembre 2021 è rilevato secondo il criterio del costo ammortizzato. Il piano di ammortamento prevede il rimborso in 144 rate mensili posticipate con un *balloon* finale.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 3.918.731 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti accolgono:

- debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2021-2023 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 450.210, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL e del credito per risparmio energetico trasferiti in consolidato;
- fatture da ricevere da SEGESTA SPA per gli interessi passivi maturati sul *cash pooling* nel IV trimestre 2021 per Euro 1.281.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti accolgono:

- fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SA a quest'ultima per Euro 145.948;
- debiti verso la società consorella MOSAICO HOME CARE SRL relative al riaddebito delle prestazioni di assistenza domiciliare integrata - RSA aperta per Euro 58.435.

Debiti tributari

I debiti tributari sono così composti:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 155.459;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 36.556;
- Debiti per IVA per Euro 14.624;
- Debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 10.204;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 2.158;
- Altri debiti di natura tributaria per Euro 137.470, composti principalmente da:
 - o Debiti per imposta sostitutiva relativi al riallineamento dei valori fiscali degli avviamenti ai maggiori valori contabili per Euro 35.000, corrispondenti alle due residue delle tre complessivamente previste. L'importo corrispondente alla terza rata, pari ad Euro 17.500 è iscritto alla voce debiti esigibili oltre l'esercizio successivo;
 - o Debiti per imposta sostitutiva iscritta in seguito alla rivalutazione dei valori civilistici degli immobili per Euro 12.565 così come disposto dal Decreto legge 104/2020, da pagarsi in tre rate annuali. L'importo corrispondente alla terza rata, pari ad Euro 6.283 è iscritto alla voce debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 270.198;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 16.941.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Debiti verso il personale | 1.510.744 |
| | Depositi cauzionali per servizi di degenza | 647.908 |
| | Debiti per cessione del V | 16.190 |
| | Debiti per pignoramenti | 3.122 |

Altri debiti di importo minore

31.012

| | |
|---------------|------------------|
| Totale | 2.208.976 |
|---------------|------------------|

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2022 per Euro 378.910, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 892.727, alla banca ore per Euro 114.524 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 124.583.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture, di cui Euro 5.910 per interessi maturati sugli stessi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|-------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 7.897.022 | 7.897.022 | 4.103 | 7.901.125 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 17.615.515 | 17.615.515 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 451.491 | 451.491 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | 204.383 | 204.383 |
| Debiti tributari | - | - | 356.471 | 356.471 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 287.137 | 287.137 |
| Altri debiti | - | - | 2.208.975 | 2.208.975 |
| Totale debiti | 7.897.022 | 7.897.022 | 21.128.075 | 29.025.097 |

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 | 16.443 | (15.894) | 549 |
| Risconti passivi | 83.142 | (62.705) | 20.437 |
| Totale ratei e risconti passivi | 99.585 | (78.599) | 20.986 |

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> | | |
| | Ratei passivi commisioni bancarie | 549 |
| | Risconti passivi credito d'imposta per investimenti in beni materiali | 14.816 |
| | Risconti passivi servizi di degenza | 5.621 |

Totale**20.986**

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono 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.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Degenze | 54.662.213 |
| Servizi di assistenza parasanitaria | 433.456 |
| Servizi di lavaggio biancheria privata | 36.184 |
| Altri servizi accessori alla degenza | 124.790 |
| Totale | 55.256.643 |

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.220.460, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 870.056, relative principalmente al rilascio del fondo rinnovi CCNL e ai ristori ricevuti dalle ATS lombarde per l'anno 2020;
- Altri ricavi e proventi per Euro 264.558, composti principalmente dal contributo riconosciuto alla Società dalla Cooperativa Punto Service per Euro 135.000 e dall'indennità di occupazione del suolo riconosciuto da FNM S.p.A. per Euro 78.015;
- Altri riaddebiti per Euro 42.685;
- Contributi ricevuti sotto forma di crediti d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione ex art. 32, c. 3, D.L. n. 73/2021 (decreto Sostegni-bis). per Euro 11.192;
- Contributi ricevuti sotto forma di crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali ex art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160/2019 e art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020 per Euro 11.143.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

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 1.012.850, costituiti principalmente da:
 - o Acquisti di generi alimentari per Euro 187.479;
 - o Acquisti parafarmaci per Euro 163.767, di cui Euro 23.226 relativi all'approvvigionamento di dispositivi di protezione per fronteggiare l'emergenza pandemica;
 - o Acquisti di farmaci per Euro 133.565;
 - o Acquisti di prodotti per incontinenza per Euro 132.328;
 - o Acquisti di materiale di laboratorio per Euro 20.498, quasi interamente legati all'emergenza pandemica.
- Costi per servizi per Euro 33.945.874 ed accolgono principalmente:
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 2.383.292;
 - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 998.415;
 - o Corrispettivi variabili outsourcing per Euro 25.042.056;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 273.802;
 - o Utenze per Euro 414.395;
 - o Servizi di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 394.678;
 - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 252.666;
 - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 252.666 e parasanitaria per Euro 2.273.014, di cui Euro 126.180 per il contenimento del COVID-19;
 - o Servizi di disinfezione e disinfestazione per Euro 149.526, di cui Euro 64.714 legati alle sanificazioni dei locali legati ai servizi di sanificazione degli ambienti per l'emergenza COVID-19;
 - o *Management fee* per Euro 195.515;
 - o Consulenze tecniche, amministrative, legali, fiscali e notarili per Euro 149.666;
 - o Premi assicurativi per Euro 257.835.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 6.973.470;
- Costi per il personale dipendente per Euro 8.065.184;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 3.074.717;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 87.110;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 106.699;
- Oneri diversi di gestione per Euro 1.387.891, costituiti principalmente dalle sopravvenienze passive per Euro 824.650 (costituite principalmente da costi di competenza dell'esercizio precedente legati alle integrazioni fatturate dalle cooperative per la gestione dell'emergenza COVID-19), dalla TARI per Euro 243.054 e dall'IMU per Euro 97.067.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 191.773 |

| | |
|---------------|---------|
| Altri | 202.031 |
| Totale | 393.804 |

Gli altri oneri finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi passivi verso fornitori per Euro 172.535;
- Commissioni finanziarie per Euro 28.033;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 1.409.

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 relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio dell'imposta sostitutiva (pari ad 1/50) iscritta per riallineamento fiscale dell'avviamento, ai sensi dell'OIC 25 par. 80.

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 riferimento all'IRES e all'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% |
| IRAP | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% |

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-----------|---------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 554.341 | 55.099 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 530.418 | 112.424 |
| Differenze temporanee nette | (23.923) | 57.325 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (481.945) | 3.190 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 5.742 | (2.236) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (476.203) | 954 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Imposta sostitutiva avviamento Heraclia | 540.204 | (270.102) | 270.102 | 24,00% | 64.824 | - | - |
| Fondo rinnovi CCNL | 425.195 | (110.123) | 315.072 | 24,00% | 26.429 | - | - |
| Fondo contenziosi legali in corso | 113.000 | (58.000) | 55.000 | 24,00% | 13.920 | - | - |
| Ammortamenti oneri capitalizzati per "doppio binario" | 255.838 | (55.099) | 200.739 | 24,00% | 13.224 | 3,90% | 2.149 |
| Tassa smaltimento rifiuti (TARI) 2020 | 47.900 | (47.900) | - | 24,00% | 11.496 | - | - |
| Fondo svalutazione crediti | 963.592 | (13.117) | 950.475 | 24,00% | 3.148 | - | - |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ammortamento avviamento II Ronco - Riallineamento 2020 | - | 315.000 | 315.000 | 24,00% | 75.600 | 3,90% | 12.285 |
| Tassa smaltimento rifiuti (TARI) 2021 | - | 121.060 | 121.060 | 24,00% | 29.054 | - | - |
| Fondo svalutazione crediti | - | 118.235 | 118.235 | 24,00% | 28.376 | - | - |
| Fondo contenziosi legali in corso | - | 100.000 | 100.000 | 24,00% | 24.000 | - | - |
| Premi dipendenti 2021 | - | 72.000 | 72.000 | 24,00% | 17.280 | - | - |
| Fondo rinnovi CCNL | - | 6.699 | 6.699 | 24,00% | 1.608 | - | - |
| Disavanzo Heraclia | (337.626) | (202.576) | (540.202) | 24,00% | (48.619) | 3,90% | (7.900) |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 8 |
| Impiegati | 80 |
| Operai | 214 |
| Totale Dipendenti | 302 |

La società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: UNEBA e ANASTE.

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

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 118.906 | 12.688 |

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 | 9.000 |
| Altri servizi di verifica svolti | 15.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 24.000 |

Gli altri servizi comprendono la revisione contabile del *reporting package* annuale e semestrale redatto per la capogruppo.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Al 31 dicembre 2021 la Società ha ricevuto le seguenti garanzie:

- Fideiussione ricevuta per fidi di firma da SEGESTA SPA in favore di Intesa-Sanpaolo per Euro 1.891.570;
- Fideiussione ricevuta per garanzia mutuo ipotecario da KORIAN SA in favore di Natixis Lease per Euro 7.929.336.

Al 31 dicembre 2021 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

- Fideiussione rilasciata da Intesa-Sanpaolo in favore di Mediolanum Gestione Fondi per garanzia locazione immobiliare Canzo per Euro 632.570;
- Fideiussione rilasciata da Intesa-Sanpaolo in favore di FIA Immobiliare Acheso Lagune Blue SGR S.p.A. per garanzia locazione immobiliare Milano per Euro 1.259.000;
- Fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni in favore del Comune di Gravedona ed Uniti per garanzia locazione immobiliare Gravedona per Euro 44.000;
- Fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni in favore del Comune di Vidigulfo per garanzia gara di appalto per Euro 103.291;
- Fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni in favore della ASL 3 Monza per garanzia adempimento obblighi ed oneri in dipendenza del contratto di appalto per Euro 516.000;
- Fideiussione rilasciata da Elba Assicurazioni in favore di Comune Di Montegrotto Terme per garanzia adempimento obblighi ed oneri gara di appalto per costruzione RSA nel Comune di Montegrotto Terme per Euro 152.500;
- Fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni in favore di Mediolanum Gestione Fondi SGR S.p.A. per garanzia adempimento obblighi ed oneri locazione immobiliare del fabbricato sito in Canzo (CO) per Euro 50.000;
- Fideiussione rilasciata da Elba Assicurazioni in favore di COMUNE DI BEREGAZZO CON FIGLIARO per garanzia adempimento obblighi ed oneri per lavori di ampliamento della struttura RSA San Giulio sita in Beregazzo con Figliaro (CO) per Euro 50.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2022 sono stati caratterizzati dal permanere della

pandemia COVID-19 ma con un significativo miglioramento della situazione economica in ragione di un minor impatto della pandemia sull'attività sanitaria erogata ad ospiti e pazienti nel complesso, del riconoscimento di ristoranti in alcune regioni e del buon esito della campagna vaccinale che ha visto il Gruppo KORIAN in prima linea.

In tale contesto il Gruppo KORIAN ITALIA di cui fa parte la Società, ha consolidato l'adozione delle misure idonee per preservare la salute di dipendenti, collaboratori e pazienti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà del *green pass* per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

Si segnala che l'attuale conflitto Russo-Ucraino non sta avendo impatti sulla gestione corrente in quanto la Società e il Gruppo non hanno esposizioni verso tali mercati poiché l'attività per sua natura è svolta esclusivamente in Italia e tutte le transazioni avvengono in Euro. Tuttavia, nell'attuale quadro macroeconomico di incremento dell'inflazione, alimentato dal conflitto in corso, la Società ed il Gruppo hanno attuato ogni iniziativa necessaria (in primis, commerciale) per ridurre il più possibile l'impatto dell'incremento dei prezzi di approvvigionamento.

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 KORIAN FRANCIA, di cui KORIAN SA è holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di la società SEGESTA SPA che detiene il 100% *subholding* della società CROCE DI MALTA SRL. La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società KORIAN SA.

Il bilancio consolidato di KORIAN SA è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA 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 | KORIAN SA | SEGESTA SPA |
| 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 KORIAN ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società KORIAN SA.

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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 4.550 | 3.831 |
| C) Attivo circolante | 2.878 | 2.773 |
| D) Ratei e risconti attivi | 42 | 28 |

| | | |
|--------------------------------|-------|-------|
| Totale attivo | 7.470 | 6.632 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 528 | 525 |
| Riserve | 1.540 | 1.556 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (26) | 5 |
| Totale patrimonio netto | 2.042 | 2.086 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 7 | 5 |
| D) Debiti | 5.412 | 4.540 |
| E) Ratei e risconti passivi | 9 | 1 |
| Totale passivo | 7.470 | 6.632 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 144 | 158 |
| B) Costi della produzione | 208 | 199 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 7 | 19 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (31) | (27) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (26) | 5 |

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 nel corso del 2021 ha ricevuto somme per complessivi Euro 84.375.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.095.106, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2021 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