

# IL FAGGIO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA, 22 MILANO MI
Codice Fiscale	08057010012
Numero Rea	MI 2055964
P.I.	08057010012
Capitale Sociale Euro	206.000 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 SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	8.365	14.634
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	311	356
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.001	9.711
5) avviamento	394.098	573.440
7) altre	489.208	494.799
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>897.983</b>	<b>1.092.940</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	-	313.719
2) impianti e macchinario	489.544	598.474
3) attrezzature industriali e commerciali	182.887	217.344
4) altri beni	332.666	417.943
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.129	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.020.226</b>	<b>1.547.480</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.918.209</b>	<b>2.640.420</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.956	28.448
<b>Totale rimanenze</b>	<b>27.956</b>	<b>28.448</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.200	529.836
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>875.200</b>	<b>529.836</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	307.057
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>307.057</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.578	30.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	5.709
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>121.578</b>	<b>36.489</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>217.032</b>	<b>236.512</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.096	78.959
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>79.096</b>	<b>78.959</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.292.906</b>	<b>1.188.853</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.414.541	4.710.508
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.414.541</b>	<b>4.710.508</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	11.193	29.488
3) danaro e valori in cassa	4.348	5.518
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>15.541</b>	<b>35.006</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.750.944</b>	<b>5.962.815</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.842</b>	<b>24.406</b>

Totale attivo	7.671.995	8.627.641
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	206.000	206.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	153.210	153.210
IV - Riserva legale	98.311	98.311
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	778.922	778.922
Varie altre riserve	5.947	5.947
Totale altre riserve	784.869	784.869
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(477.568)	249.981
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	796.221	(727.549)
Totale patrimonio netto	1.561.043	764.822
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	760.490	737.895
Totale fondi per rischi ed oneri	760.490	737.895
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	395.657	390.358
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.139	1.357
Totale debiti verso banche	1.139	1.357
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.922.864	4.194.034
Totale debiti verso fornitori	3.922.864	4.194.034
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.124	-
Totale debiti verso controllanti	198.124	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.441	31.213
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.441	31.213
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.700	39.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.982
Totale debiti tributari	70.700	41.807
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.720	69.488
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.720	69.488
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.880	2.388.434
Totale altri debiti	651.880	2.388.434
Totale debiti	4.948.868	6.726.333
<b>E) Ratei e risconti</b>	5.937	8.233
Totale passivo	7.671.995	8.627.641

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.389.392	12.133.735
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	17.601
altri	2.556.496	520.230
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.556.496</b>	<b>537.831</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.945.888</b>	<b>12.671.566</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	163.093	179.519
7) per servizi	7.348.403	8.697.923
8) per godimento di beni di terzi	1.572.818	1.531.087
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.184.463	1.328.226
b) oneri sociali	347.524	393.672
c) trattamento di fine rapporto	109.898	102.602
e) altri costi	57.425	51.115
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.699.310</b>	<b>1.875.615</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	357.365	420.757
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	306.731	376.311
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74.781	42.161
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>738.877</b>	<b>839.229</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	492	(12.471)
12) accantonamenti per rischi	49.103	-
13) altri accantonamenti	-	8.121
14) oneri diversi di gestione	296.951	483.981
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.869.047</b>	<b>13.603.004</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.076.841</b>	<b>(931.438)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4.730	39.837
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.730</b>	<b>39.837</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.730</b>	<b>39.837</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	7.376
altri	71.463	120.047
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>71.463</b>	<b>127.423</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(66.733)</b>	<b>(87.586)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.010.108</b>	<b>(1.019.024)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	119	119
imposte differite e anticipate	19.480	15.463
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(194.288)	307.057
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>213.887</b>	<b>(291.475)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>796.221</b>	<b>(727.549)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	796.221	(727.549)
Imposte sul reddito	213.887	(291.475)
Interessi passivi/(attivi)	66.733	87.586
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.076.841	(931.438)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	233.782	152.884
Ammortamenti delle immobilizzazioni	664.096	797.068
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	897.878	949.952
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.974.719	18.514
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	492	(12.471)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(183.320)	184.083
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(271.170)	(92.730)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.564	845
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.296)	4.543
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.264.766)	2.905.023
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.699.496)	2.989.293
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	275.223	3.007.807
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(66.733)	(87.586)
(Imposte sul reddito pagate)	(213.887)	291.475
(Utilizzo dei fondi)	(367.932)	(347.249)
Totale altre rettifiche	(648.552)	(143.360)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(373.329)	2.864.447
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(285.280)	(297.983)
Disinvestimenti	505.803	3.748
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(213.949)	(113.260)
Disinvestimenti	51.541	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	295.967	(970.740)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	354.082	(1.378.235)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(218)	(50.403)
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.425.836)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(218)	(1.476.239)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(19.465)	9.973
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	29.488	19.515
Danaro e valori in cassa	5.518	5.518

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	35.006	25.033
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.193	29.488
Danaro e valori in cassa	4.348	5.518
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.541	35.006

## **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 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

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**

**Il Faggio S.r.l. a socio unico** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione delle seguenti strutture:

- RSA "Le Cappuccine" sita in Genova, via Madre Francesca Rubatto n. 3 - 106 posti letto (più Comunità alloggio per 14 posti letto).
- RSA "Le Magnolie" sita in Firenze, - 74 posti letto;
- RSA "Il Giglio" sita in Firenze - 60 posti letto;
- RSA "Villa Michelangelo" sita in Lastra a Signa (FI) - 47 posti letto;

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2022 e ai relativi risultati si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta dall'Organo Amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

### **Valutazione della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, dell'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese (per es. contributi energia), nonché del 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.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i



proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%
Avviamento	5,56%-10,00%

Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%
------------------------------------	--------

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

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

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

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

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, la Società 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 al 31 dicembre 2020 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.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

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

#### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale 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 al 31 dicembre 2020 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.

#### **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.

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.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento

sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%-25,00%
Altri beni	10,00%-25,00%

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

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

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

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

#### ***Terreni e fabbricati***

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### ***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.

#### **Rimanenze**

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

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

#### ***Materie prime, sussidiarie e di consumo***

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

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

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'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 espresse 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 357.365, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 897.983.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	174.923	800	24.455	2.866.855	1.280.921	4.347.954
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	160.289	444	14.744	2.293.415	786.122	3.255.014
<b>Valore di bilancio</b>	14.634	356	9.711	573.440	494.799	1.092.940
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	-	213.949	213.949
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.269	45	3.710	179.342	167.999	357.365
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	(51.541)	(51.541)
<b>Totale variazioni</b>	(6.269)	(45)	(3.710)	(179.342)	(5.591)	(194.957)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	174.923	800	23.855	2.866.855	1.397.159	4.463.592
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	166.558	489	17.854	2.472.757	907.951	3.565.609
<b>Valore di bilancio</b>	8.365	311	6.001	394.098	489.208	897.983

#### 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	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto e di ampliamento	174.923	174.923	-	-
	F.do amm.to costi impianto e ampliam.	166.558-	160.289-	6.269-	4
	<b>Totale</b>	<b>8.365</b>	<b>14.634</b>	<b>6.269-</b>	

Il valore netto contabile dei costi di impianto e di ampliamento di riferisce ai costi sostenuti per la finalizzazione delle seguenti operazioni straordinarie:

- Conferimento ramo d'azienda "Platinum" - RSA Le Magnolie, RSA Il Giglio e RSA Villa Michelangelo;

- Scissione parziale in favore della società NATIVITAS SRL.

#### Avviamento

La voce "Avviamento" è così composta:

- Disavanzo da fusione di Residenza Caffaro S.r.l., fusa nella società Cappuccine S.r.l. il 12 settembre 2013; l'importo è stato iscritto nella Società a seguito della fusione della società Cappuccine S.r.l. avvenuto il 28 novembre 2017 per Euro 82.251;
- Avviamento da conferimento a titolo oneroso effettuato nel corso del 2009 da Residenza Liguria S.r.l., Unico Socio di Residenza Caffaro S.r.l., e trasferito alla società Cappuccine S.r.l.; l'importo è stato iscritto nella Società a seguito della fusione della società Cappuccine S.r.l. avvenuto il 28 novembre 2017 per Euro 68.495;
- Avviamento Superba S.n.c. per conferimento nella società Residenza Caffaro S.r.l., fusa nella società Cappuccine S.r.l.; l'importo è stato iscritto nella Società a seguito della fusione della società Cappuccine S.r.l. avvenuto il 28 novembre 2017 per Euro 6.257;
- Avviamento derivante dal conferimento del ramo d'azienda "Il Giglio" avvenuto in data 3 febbraio 2020 per Euro 100.083;
- Avviamento derivante dal conferimento del ramo d'azienda "Villa Michelangelo" avvenuto in data 3 febbraio 2020 per Euro 316.354.

Nell'esercizio 2020 la Società si è avvalsa della facoltà di riallineare i valori civilistici dell'avviamento "Caffaro" ottenendo il riconoscimento fiscale di tale avviamento per Euro 198.243.

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.

#### Altre immobilizzazioni immateriali

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

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 4.275.409; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 3.255.183.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	363.707	1.689.320	950.460	1.809.184	-	4.812.671
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	49.988	1.090.846	733.116	1.391.241	-	3.265.191
<b>Valore di bilancio</b>	313.719	598.474	217.344	417.943	-	1.547.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	173.567	49.346	47.238	15.129	285.280
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	187.883	51.573	67.275	-	306.731
<b>Altre variazioni</b>	(313.719)	(94.614)	(32.230)	(65.240)	-	(505.803)
<b>Totale variazioni</b>	(313.719)	(108.930)	(34.457)	(85.277)	15.129	(527.254)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	-	1.698.350	915.222	1.646.708	15.129	4.275.409
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	1.208.806	732.335	1.314.042	-	3.255.183
<b>Valore di bilancio</b>	-	489.544	182.887	332.666	15.129	1.020.226

**Impianti e macchinario**

La voce, pari ad Euro 489.544, accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 173.919;
- Impianti idraulici per Euro 74.977;
- Impianti elettrici per Euro 68.999;
- Impianti antincendio per Euro 53.913;
- Impianti di allarmi e sicurezza per Euro 40.367;
- Impianti televisivi per Euro 39.132.

**Attrezzature industriali e commerciali**

La voce "Attrezzature industriali e commerciali", pari ad Euro 182.887, comprende principalmente le attrezzature generiche e specifiche utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica per Euro 180.859.

**Altre immobilizzazioni materiali**

La voce, pari ad Euro 332.666, comprende principalmente mobili e arredi per Euro 327.419.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" accoglie gli acconti pagati per la fornitura di impianti.

**Operazioni di locazione finanziaria**

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

**Attivo circolante****Rimanenze**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	28.448	(492)	27.956
<b>Totale rimanenze</b>	28.448	(492)	27.956

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2022 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	529.836	345.364	875.200	875.200
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	307.057	(307.057)	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	36.489	85.089	121.578	121.578
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	236.512	(19.480)	217.032	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	78.959	137	79.096	79.096
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.188.853	104.053	1.292.906	1.075.874

I crediti verso clienti, pari ad Euro 875.200, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo pari ad Euro 119.840. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 236.825, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 74.781.



I *crediti tributari*, pari ad Euro 121.578, sono costituiti principalmente da:

- Altri crediti di natura tributaria per Euro 99.180 di cui:
  - o Euro 59.470 per pagamenti fatture ASL in seguito ad atto di pignoramento;
  - o Euro 27.546, iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 riguardanti bonus energia;
- Crediti per IRAP per Euro 14.167;
- Credito IVA per Euro 7.007;
- Crediti per imposte di bollo fatture elettroniche per Euro 1.224.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 217.032, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 151.919;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 27.590;
- Imposte anticipate su premi da corrispondere ai dipendenti per Euro 23.785;
- Imposte anticipate su ammortamento avviamento "Caffaro" riallineamento per Euro 3.319;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 10.421.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 79.096, accolgono:

- Crediti per depositi cauzionali per Euro 75.935;
- Anticipi per infortuni per Euro 1.225;
- Altri depositi cauzionali per Euro 250.

### 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	4.710.508	(295.967)	4.414.541
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	4.710.508	(295.967)	4.414.541

La società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*); pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla società capogruppo SEGESTA SPA SB. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito per Euro 4.413.287 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 1.254 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA SB, che agisce come *pooler*, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	29.488	(18.295)	11.193
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.518	(1.170)	4.348
<b>Totale disponibilità liquide</b>	35.006	(19.465)	15.541

### **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	24.406	(21.564)	2.842
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>24.406</b>	<b>(21.564)</b>	<b>2.842</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Imposte di registro	1.744
	Locazione attrezzature	1.098
	<b>Totale</b>	<b>2.842</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, 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	206.000	-			206.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	153.210	-			153.210
Riserva legale	98.311	-			98.311
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	778.922	-			778.922
Varie altre riserve	5.947	-			5.947
Totale altre riserve	784.869	-			784.869
Utili (perdite) portati a nuovo	249.981		(727.549)		(477.568)
Utile (perdita) dell'esercizio	(727.549)		727.549	796.221	796.221
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>764.822</b>	<b>-</b>		<b>796.221</b>	<b>1.561.043</b>

#### 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	206.000	Capitale	B	206.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	153.210	Capitale	A;B;C	153.210
Riserva legale	98.311	Utili	A;B;C	98.311
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	778.922	Capitale	A;B;C	778.922
Varie altre riserve	5.947	Capitale	A;B;C	5.947
Totale altre riserve	784.869			-
Utili portati a nuovo	(477.568)			-
<b>Totale</b>	<b>764.822</b>			<b>1.242.390</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>49.565</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>986.825</b>

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

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 8.365. 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 57.111.

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 sul reddito delle persone giuridiche e dell'imposta regionale sulle attività produttive dei maggiori valori civilistici a titolo di avviamento ed il versamento di un'imposta sostitutiva pari al 3%.

A tal proposito, ai sensi del combinato disposto dall'art. 110, c. 8 del Decreto legge 14 agosto 2020 n. 104 e dall'art. 14 della Legge 21 novembre 2000 n. 342, la Società ha vincolato, ai fini fiscali, un'apposita riserva in sospensione d'imposta per un importo totale di Euro 192.296, pari all'importo dei valori di riallineamento al netto dell'imposta sostitutiva, composta per lo stesso importo da utili portati a nuovo.

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	737.895	737.895
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	49.103	49.103
Utilizzo nell'esercizio	26.508	26.508
<b>Totale variazioni</b>	22.595	22.595
Valore di fine esercizio	760.490	760.490

### 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>		
	Contenziosi legali in corso	664.621
	Ricordi CCNL	55.818
	Contenziosi tributari in corso	40.051
	<b>Totale</b>	<b>760.490</b>

Il fondo per *rinnovi CCNL* è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2022 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. Su tali accantonamenti sono state stanziare le imposte anticipate IRES.

Il fondo per *contenziosi legali e tributari in corso* è stato accantonato in misura pari al valore del rischio stimato a carico della Società per le cause in corso. Su tali accantonamenti sono state stanziare 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	390.358
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	109.898
Utilizzo nell'esercizio	104.599
<b>Totale variazioni</b>	5.299
Valore di fine esercizio	395.657

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 2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.357	(218)	1.139	1.139
Debiti verso fornitori	4.194.034	(271.170)	3.922.864	3.922.864
Debiti verso controllanti	-	198.124	198.124	198.124
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.213	16.228	47.441	47.441
Debiti tributari	41.807	28.893	70.700	70.700
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.488	(12.768)	56.720	56.720
Altri debiti	2.388.434	(1.736.554)	651.880	651.880
<b>Totale debiti</b>	<b>6.726.333</b>	<b>(1.777.465)</b>	<b>4.948.868</b>	<b>4.948.868</b>

#### *Debiti verso banche*

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	1.139	1.139

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 3.922.864, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 808.168 sono relativi a fatture da ricevere.

#### *Debiti verso imprese controllanti*

I debiti verso imprese controllanti pari ad Euro 198.124 sono così costituiti:

- Euro 194.288 derivanti dall'adesione per il triennio 2019-2021 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono al reddito IRES trasferito in consolidato;
- Euro 3.836 per fatture da ricevere relativa al riaddebito dei costi per la certificazione di qualità 2022.

#### *Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 47.441, accolgono:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 23.085;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 24.356;

#### *Debiti tributari*

I debiti tributari, pari ad Euro 70.700, sono così composti:

- Altri debiti tributari per Euro 46.719, di cui Euro 43.420 relativi allo stanziamento TARI e Euro 1.982 relativi ai debiti per imposta sostitutiva dovuti al riallineamento dei valori fiscali degli avviamenti ai maggiori valori contabili da pagarsi in tre rate annuali, di cui la seconda pagata nel corrente esercizio.
- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 19.771;

- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 488;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 510.

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad Euro 56.720, accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 55.908 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 812.

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti cauzionali per servizi di degenza	290.837
	Debiti verso il personale	277.708
	Altri debiti di importo minore	83.336
	<b>Totale</b>	<b>651.881</b>

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per Euro 85.454, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 142.255, e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 50.000.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.139	1.139
Debiti verso fornitori	3.922.864	3.922.864
Debiti verso controllanti	198.124	198.124
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.441	47.441
Debiti tributari	70.700	70.700
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.720	56.720
Altri debiti	651.880	651.880
<b>Totale debiti</b>	<b>4.948.868</b>	<b>4.948.868</b>

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

#### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29	(20)	9
Risconti passivi	8.204	(2.276)	5.928

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	8.233	(2.296)	5.937

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 RISCOINTI</i>		
	Ratei passivi per spese bancarie	9
	Risconti passivi credito d'imposta per investimenti in beni materiali	2.908
	Risconti passivi canoni di locazione attivi	2.839
	Altri risconti passivi di importo minore	181
	<b>Totale</b>	<b>5.937</b>

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

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

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

## 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	10.302.865
Servizio di lavaggio biancheria privata	52.458
Altri servizi accessori alla degenza	26.238
Altri servizi di degenza	3.141
Servizi alberghieri accessori	2.874
Prestazioni sanitarie	1.816
<b>Totale</b>	<b>10.389.392</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 2.556.496, è composta principalmente da:

- Plusvalenza per Cessione ramo d'azienda "I Roveri" per Euro 2.244.196;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 135.941;
- Contributi in conto esercizio per Euro 130.433, di cui Euro 36.283 relativi ai crediti d'imposta bonus energia e per il residuo come contributi ricevuti da parte dell'ASL Toscana;
- Altri riaddebiti per Euro 17.648;
- Locazione di beni per Euro 15.242.

## 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 163.093, costituiti principalmente da acquisti di parafarmaci, prodotti per incontinenti ed igiene personale per Euro 87.780 e acquisti di materiali per manutenzioni per Euro 13.599;
- Costi per servizi per Euro 7.348.403 ed accolgono principalmente:
  - o Corrispettivi variabili di outsourcing per Euro 4.503.812;
  - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 1.050.550;
  - o Utenze per Euro 388.326;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 388.088;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 220.764;
  - o Servizi di assistenza parasanitaria per Euro 256.247;
  - o Consulenze tecniche, legali, notarili e fiscali per Euro 68.729;
  - o Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.572.818, di cui Euro 585.636 relativi al canone di locazione degli immobili corrisposto alla NATIVITAS SRL con decorrenza 16 luglio 2020 in seguito all'operazione straordinaria di scissione del comparto immobiliare;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.699.310;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 738.877;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 492;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 49.103;
- Oneri diversi di gestione per Euro 296.951, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 118.936, dalla TARI per Euro 97.878 e minusvalenze da alineazioni di immobilizzazioni immateriali per Euro 51.541.

## 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
Altri	71.463
<b>Totale</b>	<b>71.463</b>

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso fornitori per Euro 37.669;
- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 21.397;
- Commissioni finanziarie per Euro 10.301;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 2.096;

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo 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.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	300.409	-
Totale differenze temporanee imponibili	218.276	-
Differenze temporanee nette	(82.133)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(236.280)	(232)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	19.712	(232)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(216.568)	(464)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premi dipendenti	50.000	(50.000)	-	24,00%	12.000
Imposta di bollo	708	(708)	-	24,00%	170
Fondo svalutazione crediti	268.346	(223.192)	45.154	24,00%	53.566
Fondo rischi	659.503	(26.508)	632.995	24,00%	6.362

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Premi dipendenti 2021	50.000	50.000	24,00%	(12.000)	-	-
Avviamento	5.947	5.947	24,00%	(1.427)	3,90%	(232)
TARI	43.420	43.420	24,00%	(10.421)	-	-
Fondo rischi e oneri	49.103	49.103	24,00%	(11.785)	-	-
Fondo svalutazione crediti	69.805	69.805	24,00%	(16.753)	-	-

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	25
Operai	39
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>65</b>

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.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	6.000	12.665

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Altri servizi di verifica svolti	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>13.000</b>

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 2022 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

- Fideiussione rilasciata da Intesa-Sanpaolo in favore di IGEE S.r.l. per garanzia locazione immobiliare Firenze-RSA Il Giglio per Euro 150.000;
- Fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni in favore di Immobiliare La Certosa S.r.l. per garanzia locazione immobiliare Lastra a Signa (FI) - RSA Villa Michelangelo per Euro 60.000.

## 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 2023 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo miglioramento della situazione pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali.

Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina e del green pass per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19. Il quadro macroeconomico globale del 2022 è stato però inciso dall'improvvisa emersione del conflitto russo/ucraino, esploso a fine febbraio 2022, cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas.

## 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 SE è la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società IL FAGGIO SRL.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
Totale attivo	6.772	7.470
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.487	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	60	144
B) Costi della produzione	133	208
C) Proventi e oneri finanziari	94	7
Imposte sul reddito dell'esercizio	(34)	(31)
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)

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

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 1, comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234.

## 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 d'esercizio, pari ad Euro 796.221 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) 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 2022 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