

**ELIDE S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| <b>Dati anagrafici</b>   |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | VIA MONTEGRAPPA 16<br>CAVALLINO LE     |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 04859650758                            |
| <b>Numero Rea</b>  | LE 323841                              |
| <b>P.I.</b>  | 04859650758                            |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 200.000 i.v.                           |
| <b>Forma giuridica</b>   | SOCIETA' A<br>RESPONSABILITA' LIMITATA |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 873000                                 |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no                                     |
| <b>Società con socio unico</b>   | no                                     |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si                                     |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | KORIAN SE                              |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | si                                     |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  | SEGESTA SPA SB                         |
| <b>Paese della capogruppo</b>  | ITALIA                                 |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali   | 311.596          | 363.770          |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 2.334.239        | 2.565.462        |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                       | <b>2.645.835</b> | <b>2.929.232</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| I - Rimanenze  | 6.532            | 10.532           |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 455.898          | 165.433          |
| imposte anticipate   | 43.094           | 29.173           |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>498.992</b>   | <b>194.606</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>325.685</b>   | <b>16.874</b>    |
| IV - Disponibilità liquide   | 757.145          | 188.497          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>1.588.354</b> | <b>410.509</b>   |
| D) Ratei e risconti  | 28.130           | 46.231           |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>4.262.319</b> | <b>3.385.972</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 200.000          | 200.000          |
| VI - Altre riserve   | 1.266.000        | 366.000          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                   | (822.888)        | (492.763)        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 97.027           | (330.125)        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>740.139</b>   | <b>(256.888)</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 77.037           | 51.703           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                    | 243.976          | 166.612          |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 867.810          | 2.054.834        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 2.153.312        | 1.154.428        |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>3.021.122</b> | <b>3.209.262</b> |
| E) Ratei e risconti  | 180.045          | 215.283          |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>4.262.319</b> | <b>3.385.972</b> |

# 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   | 2.969.975        | 2.460.564        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | -                | 40.393           |
| altri   | 67.130           | 37.059           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>67.130</b>    | <b>77.452</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>3.037.105</b> | <b>2.538.016</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 175.573          | 167.705          |
| 7) per servizi  | 518.853          | 626.843          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 65.733           | 65.905           |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 1.347.357        | 1.170.800        |
| b) oneri sociali  | 310.260          | 236.124          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 111.124          | 82.317           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 111.124          | 82.317           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>1.768.741</b> | <b>1.489.241</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 289.762          | 289.832          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 52.176           | 52.873           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 237.586          | 236.959          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 7.711            | 168              |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>297.473</b>   | <b>290.000</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 4.000            | (6.352)          |
| 12) accantonamenti per rischi   | 25.334           | -                |
| 13) altri accantonamenti  | -                | 21.595           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 58.527           | 66.759           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>2.914.234</b> | <b>2.721.696</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>122.871</b>   | <b>(183.680)</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| da imprese controllanti   | 155              | -                |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>155</b>       | <b>-</b>         |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>155</b>       | <b>-</b>         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| verso imprese controllanti  | 1.945            | 677              |
| altri   | 30.607           | 25.640           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>32.552</b>    | <b>26.317</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(32.397)</b>  | <b>(26.317)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>90.474</b>    | <b>(209.997)</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                  |                  |
| imposte correnti  | 14.678           | 4.592            |
| imposte differite e anticipate  | (13.921)         | 115.536          |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | 7.310            | -                |

---

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (6.553) | 120.128   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 97.027  | (330.125) |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

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

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

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

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

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

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

**Elide Srl** (di seguito anche la "**Società**") svolge la propria attività nel settore dell'assistenza residenziale per anziani e della riabilitazione. L'attività è svolta nella struttura sita nel Comune di Cavallino (LE), concessa in uso alla società nel 2017 dal Comune medesimo. La concessione ha una durata di 28 anni.

### **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.

### **Approvazione del bilancio d'esercizio**

La Società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano la fattispecie normativa ed in particolare la puntuale ed accurata verifica di alcune poste contabili: (i) ricavi verso enti pubblici, (ii) costi legati alle utenze (energia elettrica e gas), che hanno registrato una forte incremento ancora più accentuato a seguito del perdurare del conflitto Russo-Ucraino; ciò ha comportato un notevole aumento dei costi di gestione delle strutture socio-assistenziali rispetto all'esercizio precedente e (iii) costi per canoni di locazione che hanno subito un deciso incremento a causa della rivalutazione ISTAT degli stessi per effetto dell'impennata inflazionistica.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

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

#### **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, connesso all'acquisizione a titolo oneroso del Poliambulatorio da Sint.El. Srl, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco unico in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato in 10 anni.

#### **Beni immateriali**

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

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

| <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% - 20,00%   |

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

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

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

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

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

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **Rimanenze**

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

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

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

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

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

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 7.711.

### **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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 522.819                      | 3.063.359                  | 3.586.178               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 159.049                      | 497.897                    | 656.946                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 363.770                      | 2.565.462                  | 2.929.232               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                            | 6.363                      | 6.363                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 52.176                       | 237.586                    | 289.762                 |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (52.176)                     | (231.223)                  | (283.399)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 522.819                      | 3.069.722                  | 3.592.541               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 211.223                      | 735.483                    | 946.706                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 311.596                      | 2.334.239                  | 2.645.835               |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 52.176, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 311.594.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 25.856                             | 38.904  | 450.446    | 7.613                              | 522.819                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 16.908                             | 5.916   | 135.134    | 1.091                              | 159.049                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 8.948                              | 32.988  | 315.312    | 6.522                              | 363.770                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |            |                                    |                                     |

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 4.474                              | 2.385   | 45.045     | 272                                | 52.176                              |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (4.474)                            | (2.385)                                       | (45.045)   | (272)                              | (52.176)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 25.856                             | 38.904  | 450.446    | 7.613                              | 522.819                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 21.382                             | 8.301   | 180.179    | 1.361                              | 211.223                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 4.474                              | 30.603  | 270.267    | 6.252                              | 311.596                             |

La voce "*Costi di impianto e ampliamento*" accoglie per Euro 4.474 i costi sostenuti per l'assistenza di inizio attività.

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*" accoglie il diritto di superficie per Euro 26.964 e le licenze per Euro 3.639.

La voce "*Avviamento*" deriva dall'acquisizione a titolo oneroso del Poliambulatorio da Sint.El. Srl ed è ammortizzato in 10 anni.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*" accoglie costi aventi durata pluriennale.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 3.069.722, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 735.483.

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 | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.885.847            | 827.700                | 255.398                                | 94.414                           | 3.063.359                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 183.291              | 186.470                | 97.089                                 | 31.047                           | 497.897                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.702.556            | 641.230                | 158.309                                | 63.367                           | 2.565.462                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                    | -                      | 5.460                                  | 903                              | 6.363                             |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 67.325               | 120.426                | 36.649                                 | 13.186                           | 237.586                           |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (67.325)             | (120.426)              | (31.189)                               | (12.283)                         | (231.223)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 1.885.847            | 827.700                | 260.858                                | 95.317                           | 3.069.722                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 250.616              | 306.896                | 133.738                                | 44.233                           | 735.483                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.635.231            | 520.804                | 127.120                                | 51.084                           | 2.334.239                         |

La voce "*Terreni e fabbricati*" accoglie il valore dell'immobile strumentale sito nel Comune di Cavallino per il quale il Comune ha concesso un diritto di superficie di 28 anni.

La voce "*Impianti e macchinario*" accoglie principalmente:

- impianti idraulici per Euro 261.780;
- impianti elettrici per Euro 192.132;
- altri impianti Euro 36.393;
- ascensori per Euro 28.264;
- rete dati per Euro 2.235.

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*" accoglie principalmente attrezzature specifiche per Euro 122.924 e attrezzature generiche per Euro 3.794.

La voce "*Altre immobilizzazioni materiali*" è composta principalmente da mobili e arredi per Euro 36.048, da macchine d'ufficio elettroniche per Euro 8.956 e da altre immobilizzazioni materiali specifiche per Euro 5.169.

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Contratto n. SI/205684 con Credem Leasing - Costo di acquisto dei beni (Attrezzature generiche e sanitarie) Euro 25.000 - Durata della locazione 60 mesi.

Contratto n. SI/205685 con Credem Leasing - Costo di acquisto dei beni (Attrezzature sanitarie e Arredamento) euro 249.825,67 - Durata della locazione 60 mesi.

|   | Importo |
|---|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>        | 274.826 |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                            | 34.353  |
| <b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>          | 123.361 |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>                | 53.717  |
| <b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b> | 2.861   |

## **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> | 10.532                     | (4.000)                   | 6.532                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 10.532                     | (4.000)                   | 6.532                    |

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 156.397                    | 266.757                   | 423.154                  | 423.154                          |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | -                          | 7.310                     | 7.310                    | 7.310                            |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 8.295                      | 26                        | 8.321                    | 8.321                            |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 29.173                     | 13.921                    | 43.094                   |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 741                        | 16.372                    | 17.113                   | 17.113                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 194.606                    | 304.386                   | 498.992                  | 455.898                          |

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 398.360 e sono costituiti prevalentemente dai crediti derivanti dal servizio socio-sanitario. Le fatture da emettere sono pari ad Euro 24.793. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo di Euro 7.711. Nel corso del 2022 il fondo è stato utilizzato per Euro 1.600, ed è stato effettuato un ulteriore accantonamento a fondo svalutazione crediti pari ad Euro 7.711.

I crediti verso imprese controllanti ammontano ad Euro 7.310 e sono costituiti da crediti da consolidato fiscale per trasferimento ROL 2022.

I crediti tributari ammontano ad Euro 8.321 e sono costituiti principalmente dal credito IVA per Euro 1.832 e da altri crediti tributari per Euro 5.041.

I crediti per imposte anticipate ammontano ad Euro 43.094 e si riferiscono alla fiscalità anticipata calcolata principalmente sull'ammortamento dell'avviamento, sul fondo svalutazione crediti, sui fondi rischi ed oneri e sull'IMU non pagata.

I crediti verso altri ammontano ad Euro 17.113, e sono composti principalmente da altri crediti per rilevazione contributo DPI regione Puglia per Euro 11.329 e dagli acconti a fornitori per Euro 3.825.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>    | 16.874                     | 308.811                   | 325.685                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 16.874                     | 308.811                   | 325.685                  |

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 325.530 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 155 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 espone 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>     | 188.016                    | 563.922                   | 751.938                  |
| <b>Assegni</b>                        | -                          | 1.652                     | 1.652                    |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 481                        | 3.074                     | 3.555                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 188.497                    | 568.648                   | 757.145                  |

## **Ratei e risconti attivi**

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 46.231                     | (18.101)                  | 28.130                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 46.231                     | (18.101)                  | 28.130                   |

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

| Descrizione             | Dettaglio              | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                        |                            |
|                         | Canoni leasing         | 10.111                     |
|                         | Premi assicurativi     | 10.057                     |
|                         | Servizi di consulenza  | 5.161                      |
|                         | Canoni di manutenzione | 2.252                      |

---

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Risconti di importo minore | 549           |
| <b>Totale</b>              | <b>28.130</b> |

---

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, 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 | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                        | 200.000                    | -  | -                |                       | 200.000                  |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |  |                  |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>             | 366.000                    | -  | 900.000          |                       | 1.266.000                |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 366.000                    | -  | 900.000          |                       | 1.266.000                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | (492.763)                  | (330.125)  | -                |                       | (822.888)                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | (330.125)                  | 330.125  | -                | 97.027                | 97.027                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | (256.888)                  | -  | 900.000          | 97.027                | 740.139                  |

Si evidenzia che come da assemblea formalizzata nel mese di maggio 2022, la perdita di esercizio 2021 è stata coperta per Euro 900.000 mediante versamento a copertura perdite da parte della capogruppo SEGESTA SPA SB.

### Fondi per rischi e oneri

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

|                                      | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 51.703      | 51.703                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 25.334      | 25.334                          |
| <b>Totale variazioni</b>             | 25.334      | 25.334                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 77.037      | 77.037                          |

I fondi per rischi ed oneri comprendono il fondo per rinnovi contrattuali per complessivi Euro 77.037, corrispondenti agli arretrati contrattuali maturati alla data del 31 dicembre 2022 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'importo dell'accantonamento di competenza dell'esercizio è pari ad Euro 25.334.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 166.612  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 111.124  |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio  | 33.760   |
| Totale variazioni        | 77.364   |
| Valore di fine esercizio | 243.976  |

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 soci per finanziamenti                             | 1.244.000                  | -                         | 1.244.000                | 1.244.000                        |
| Debiti verso banche   | 1.401.712                  | (242.016)                 | 1.159.696                | 1.159.696                        |
| Debiti verso fornitori  | 263.836                    | (15.161)                  | 248.675                  | 248.675                          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 18.158                     | 2.768                     | 20.926                   | 20.926                           |
| Debiti tributari  | 42.163                     | 11.081                    | 53.244                   | 53.244                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 50.512                     | 18.832                    | 69.344                   | 69.344                           |
| Altri debiti  | 188.881                    | 36.356                    | 225.237                  | 225.237                          |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>3.209.262</b>           | <b>(188.140)</b>          | <b>3.021.122</b>         | <b>3.021.122</b>                 |

I *debiti verso soci per finanziamenti* ammontano complessivamente ad Euro 1.244.000 e sono costituiti dal finanziamento infruttifero di interessi pari ad Euro 622.000 erogata dalla società IDEASS SPA e dal finanziamento infruttifero di interessi pari ad Euro 622.000 erogato dalla società SEGESTA SPA SB in sede di acquisizione della partecipazione ed a seguito del rimborso del finanziamento concesso dal ex socio SIN.TEL SRL. Entrambi i finanziamenti potranno essere rimborsati con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 1.159.696 e sono così costituiti da un finanziamento chirografario stipulato nel 2017 con la banca Credem per complessivi Euro 2.000.000; il saldo del finanziamento al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 1.159.696 ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Si segnala che, così come consentito dall'articolo 56, comma 2, lettera c), del Decreto Legge n. 18/2020 (convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27), la società ha usufruito della sospensione della sola sorte capitale delle rate relative al predetto mutuo ipotecario sino al mese di maggio 2021. La stessa società ha ripreso il pagamento a decorrere dal mese di giugno 2021.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 248.675 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 181.078 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 20.926 e sono così costituiti:

- 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 6.603;
- 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 14.323;

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 41.446 e sono costituiti da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 27.219;
- Debiti IRAP per Euro 10.471;
- Altri debiti di natura tributaria per Euro 9.730, composto dallo stanziamento per l'IMU;
- Debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 2.830;
- Debiti IRPEF lavoratori autonomi per Euro 1.882;



I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 69.344 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 68.394, i debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 869 e verso l'INAIL per Euro 81.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 225.237 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2023 per Euro 105.533;
- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per Euro 118.121.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|--|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 3.021.122                              | 3.021.122 |

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|--|--|-----------|
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                             | 1.244.000                              | 1.244.000 |
| <b>Debiti verso banche</b>   | 1.159.696                              | 1.159.696 |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 248.675                                | 248.675   |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 20.926                                 | 20.926    |
| <b>Debiti tributari</b>  | 53.244                                 | 53.244    |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 69.344                                 | 69.344    |
| <b>Altri debiti</b>  | 225.237                                | 225.237   |
| <b>Totale debiti</b>   | 3.021.122                              | 3.021.122 |

A seguito della sospensione del pagamento della quota capitale delle rate di finanziamento bancario chirografario il piano di ammortamento è stato rivisto ed il rimborso dell'ultima rata è previsto per il mese di giugno 2027.

## **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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti passivi</b>                | 215.283                    | (35.238)                  | 180.045                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 215.283                    | (35.238)                  | 180.045                  |

La voce Risconti passivi è costituita prevalentemente dal risconto passivo del contributo per investimenti in beni strumentali pari ad Euro 180.045 rilevato con il metodo indiretto.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi 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.

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 contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## 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               | 2.246.020                 |
| Prestazioni sanitarie | 723.955                   |
| <b>Totale</b>         | <b>2.969.975</b>          |

La voce "Altri ricavi e proventi", mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 67.130, principalmente composto da:

- Contributi in conto esercizio per Euro 17.239, di cui Euro 11.329 relativi Contributo DPI Regione Puglia determina n. 378 del 3 novembre 2022 ed Euro 6.000 relativi ai contributi bonus energia;
- Quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta investimenti per Euro 35.777;
- Rimborso bolli per Euro 5.762;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 4.835.

## 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.

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 175.573, costituiti principalmente da acquisti di generi alimentari e bevande per Euro 90.133, acquisti di parafarmaci e farmaci per Euro 52.723, acquisti di materiale di laboratorio per Euro 6.779, acquisti di materiale di pulizie per Euro 12.955;
- Costi per servizi per Euro 518.853, ed accolgono principalmente:
  - Compensi liberi professionisti per Euro 152.643;
  - Servizio di pulizie per Euro 96.278;
  - Utenze per Euro 71.540;
  - Altri servizi di consulenza per Euro 24.064;
  - Servizi di consulenze tecniche, informatiche e fiscali per Euro 25.607;
  - Servizio di smaltimento rifiuti per Euro 18.967;
- o Costi per godimento di beni di terzi per Euro 65.733, di cui Euro 65.699 per mobili e arredi in leasing;
- o Costi per il personale dipendente per Euro 1.768.741.
- o Ammortamenti e svalutazioni per Euro 297.473;
- o Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 4.000;
- o Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 25.334 per i rinnovi contrattuali 2022;
- o Oneri diversi di gestione per Euro 58.527, di cui Euro 19.517 per TARI, Euro 9.550 per IMU, bolli e carta bollata per Euro 6.570, e sopravvenienze passive per Euro 19.623;

## Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

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

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES     | 24%     | 24%     | 24%     | 24%     | 24%   |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES     |
|---|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 2.705    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 60.711   |
| Differenze temporanee nette                             | 58.006   |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (29.173) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (13.921) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (43.094) |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione       | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-------------------|--|--|---------------|----------------------|
| Interessi passivi | 2.705  | (2.705)                                | 24,00%        | 649                  |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|----------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Avviamento                 | 25.045                                 | 25.045                            | 24,00%        | (6.011)              |
| Fondi rischi e oneri       | 25.334                                 | 25.334                            | 24,00%        | (6.080)              |
| Fondo svalutazione crediti | 5.557                                  | 5.557                             | 24,00%        | (1.334)              |
| IMU                        | 4.775                                  | 4.775                             | 24,00%        | (1.146)              |

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

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 34           |
| Operai                   | 33           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>67</b>    |

La società applica il contratto collettivo di lavoro degli Studi Professionali.

### **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.

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 9.450   |

Il compenso del Sindaco unico è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

### **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 ricevuto le seguenti garanzie:

| Garante       | Ricevente    | Tipologia                             | Banca            | Importo      |
|---------------|--------------|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Ideass S.p.A. | Elide S.r.l. | Fideiussione specifica del 13.12.2017 | Credito Emiliano | 1.000.000,00 |
| Ideass S.p.A. | Elide S.r.l. | Titoli                                | Credito Emiliano | 300.000,00   |

### **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 50% della società ELIDE SRL, mentre il restante 50% è detenuto dalla società IDEASS SPA (società controllata al 90% da SEGESTA SPA SB). La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di KORIAN SE.

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.

## 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                   |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>6.772</b>     | <b>7.470</b>         |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| Capitale sociale                    | 533              | 528                  |
| Riserve                             | 1.487            | 1.540                |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 55               | (26)                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>2.075</b>     | <b>2.042</b>         |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 12               | 7                    |
| D) Debiti                           | 4.675            | 5.412                |
| E) Ratei e risconti passivi         | 10               | 9                    |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>6.772</b>     | <b>7.470</b>         |

## 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)                 |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | <b>55</b>        | <b>(26)</b>          |

### Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 97.027:

- Euro 4.851 alla voce A) IV del patrimonio netto "Riserva legale";
- Euro 92.176 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo".

## **Nota integrativa, parte finale**

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