

# RESIDENZA CHALLANT S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VIALE CASSALA 22 MILANO MI                       |
| Codice Fiscale  | 05143930013                                      |
| Numero Rea  | MI 2646046                                       |
| P.I.  | 05143930013                                      |
| Capitale Sociale Euro   | 26.000 i.v.                                      |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 862209   |
| 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>   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali   | 9.649          | -              |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 19.945         | 25.444         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                       | <b>29.594</b>  | <b>25.444</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                |                |
| I - Rimanenze  | 5.356          | 4.693          |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 80.659         | 5.729          |
| imposte anticipate   | 923            | 835            |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>81.582</b>  | <b>6.564</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>139.435</b> | <b>107.170</b> |
| IV - Disponibilità liquide   | 1.146          | 30.642         |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>227.519</b> | <b>149.069</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>3.073</b>   | <b>526</b>     |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>260.186</b> | <b>175.039</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                |                |
| I - Capitale   | 26.000         | 26.000         |
| IV - Riserva legale  | 6.459          | 6.459          |
| VI - Altre riserve   | 28.362         | 28.362         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                   | (18.730)       | -              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 43.338         | (18.730)       |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>85.429</b>  | <b>42.091</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       | <b>3.845</b>   | <b>3.481</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>47.726</b>  | <b>42.904</b>  |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 122.947        | 86.431         |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>122.947</b> | <b>86.431</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>239</b>     | <b>132</b>     |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>260.186</b> | <b>175.039</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 646.439    | 560.619    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 22.223     | 16.662     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 22.223     | 16.662     |
| Totale valore della produzione  | 668.662    | 577.281    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 13.265     | 11.664     |
| 7) per servizi  | 496.072    | 419.037    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 18.192     | 18.151     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 47.060     | 48.763     |
| b) oneri sociali  | 15.062     | 14.764     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 7.172      | 4.906      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 7.172      | 4.906      |
| Totale costi per il personale   | 69.294     | 68.433     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.876      | 6.930      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 5          | -          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 6.871      | 6.930      |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 294        | -          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 7.170      | 6.930      |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (663)      | (4.693)    |
| 12) accantonamenti per rischi   | 995        | -          |
| 13) altri accantonamenti  | -          | 3.481      |
| 14) oneri diversi di gestione   | 9.118      | 65.395     |
| Totale costi della produzione   | 613.443    | 588.398    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 55.219     | (11.117)   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| da imprese controllanti   | 193        | 29         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 193        | 29         |
| Totale altri proventi finanziari  | 193        | 29         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 193        | 29         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 55.412     | (11.088)   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 1.620      | 8.477      |
| imposte differite e anticipate  | (88)       | (835)      |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | (10.542)   | -          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 12.074     | 7.642      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 43.338     | (18.730)   |

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 43.338.

### **Profilo e attività della Società**

**RESIDENZA CHALLANT SRL** (di seguito anche la "**Società**") fa parte del *Gruppo Santa Croce*, la società è stata costituita nel settembre del 1986. La società si occupa della gestione de:

- Poliambulatorio a regime specialistico *Il Meridiano*, che dopo vent'anni di attività a Cafasse (TO) è stato trasferito a Lanzo Torinese (TO), in Piazza Albert, n. 8, nei locali dell'ex Collegio Salesiano. Nella struttura è possibile effettuare visite Specialistiche ed Esami Strumentali avendo in dotazione macchinari moderni e personale Medico qualificato, inoltre è attivo un punto prelievi del Poliambulatorio Statuto di Torino in convenzione con il SSN.
- Poliambulatorio *Residenza Challant*, sita in Torino (TO), Piazza Statuto, n. 3. La Residenza Challant Srl è un Ambulatorio medico specialistico che svolge la propria attività in regime esclusivamente privatistico. Le attività e le prestazioni erogate dalla Residenza Challant e dai medici specialisti che vi operano spaziano dalla chirurgia alla medicina interna e sportiva, dalla neurochirurgia alla psicologia e ancora dermatologia, fisiatria, reumatologia, gastroenterologia, ecografie, etc.

Il principio ispiratore della politica della Residenza Challant è la soddisfazione del cliente, da raggiungersi attraverso la piena rispondenza ai principi fondamentali ai quali dev'essere uniformata l'erogazione dei servizi sanitari: eguaglianza, continuità del servizio, imparzialità, diritto di scelta, efficienza ed efficacia.

### **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 materiali**

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

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

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

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b> | <b>Aliquote %</b> |
|--|-------------------|
| Impianti e macchinari                  | 10,00%            |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,50%            |
| Macchine d'ufficio                     | 12,00%            |
| Mobili e arredo                        | 10,00%            |
| Elaboratori                            | 20,00%            |

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.

### **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 state iscritte 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 è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

**Ratei e risconti attivi**

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

**Patrimonio netto**

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

**Fondi per rischi e oneri**

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

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

**Debiti**

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

**Ratei e risconti passivi**

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

## Altre informazioni

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, 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>                             | 109.290                      | 310.095                    | 419.385                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 109.290                      | 284.651                    | 393.941                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                            | 25.444                     | 25.444                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 9.654                        | 1.373                      | 11.027                  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 5                            | 6.872                      | 6.877                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 9.649                        | (5.499)                    | 4.150                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 118.944                      | 311.468                    | 430.412                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 109.295                      | 291.523                    | 400.818                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 9.649                        | 19.945                     | 29.594                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 5, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 9.649.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie costi aventi durata pluriennale per Euro 9.649.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 284.705; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 264.760.

Le *Immobilizzazioni materiali* sono così costituite:

- *Attrezzature industriali e commerciali*, pari ad euro 16.477 al netto del relativo fondo ammortamento, comprendono totalmente altre attrezzature specifiche.

- *Altri beni*, pari ad euro 3.468 al netto del relativo fondo ammortamento, comprendono mobili e arredi generici, macchine d'ufficio ordinarie e macchine d'ufficio elettroniche.

## 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> | 4.693                      | 663                       | 5.356                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 4.693                      | 663                       | 5.356                    |

Le rimanenze sono costituite da rimanenze finali di farmaci, parafarmaci, materiale per ristorazione, pulizia e di cancelleria, etc .

### 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>              | 3.229                      | 69.694                    | 72.923                   | 72.923                           |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | -                          | 244                       | 244                      | 244                              |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 2.479                      | 4.849                     | 7.328                    | 7.328                            |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 835                        | 88                        | 923                      |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 21                         | 143                       | 164                      | 164                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 6.564                      | 75.018                    | 81.582                   | 80.659                           |

#### *Crediti verso clienti*

I crediti verso clienti sono pari a complessivi Euro 72.923. 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 a Euro 397.

I crediti verso imprese controllanti ammontano ad Euro 244 e sono composti dai crediti verso la società controllante SANTA CROCE SRL.

#### *Crediti tributari*

La voce pari ad Euro 7.328 è costituita principalmente da:

- Acconto IVA anno in corso per Euro 7.000;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 327.

#### *Imposte anticipate*

La voce pari ad Euro 923 si riferisce alle imposte anticipate stanziare sull'accantonamento dei rinnovi contrattuali 2022.

#### *Crediti verso altri*

La voce pari ad Euro 164 si è composta principalmente dai depositi cauzionali attivi per Euro 21.

### 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 espresse 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>    | 107.170                    | 32.265                    | 139.435                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 107.170                    | 32.265                    | 139.435                  |

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 139.435 dal saldo attivo di cash pooling.

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 espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 30.642                     | (29.496)                  | 1.146                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 30.642                     | (29.496)                  | 1.146                    |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio che è costituito per Euro 1.146 dalla cassa di Cafasse e Torino.

## **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espresse 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>                | 526                        | 2.547                     | 3.073                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 526                        | 2.547                     | 3.073                    |

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

| Descrizione             | Dettaglio              | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                        |                            |
|                         | Canoni di manutenzione | 3.017                      |
|                         | Spese amministrative   | 56                         |
|                         | <b>Totale</b>          | <b>3.073</b>               |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            |  | Altre destinazioni |                       |                          |
| Capitale                        | 26.000                     | -  |                    |                       | 26.000                   |
| Riserva legale                  | 6.459                      | -  |                    |                       | 6.459                    |
| Altre riserve                   |                            |  |                    |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 28.362                     | -  |                    |                       | 28.362                   |
| Totale altre riserve            | 28.362                     | -  |                    |                       | 28.362                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -                          | (18.730)   |                    |                       | (18.730)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (18.730)                   | 18.730   |                    | 43.338                | 43.338                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>42.091</b>              | <b>-</b>   |                    | <b>43.338</b>         | <b>85.429</b>            |

### Fondi per rischi e oneri

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

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 3.481       | 3.481                           |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 994         | 994                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 630         | 630                             |
| Totale variazioni             | 364         | 364                             |
| Valore di fine esercizio      | 3.845       | 3.845                           |

L'accantonamento a fondo rischi dell'esercizio è pari ad Euro 3.845 e corrisponde all'incremento contrattuale del costo del lavoro dipendente.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 42.904   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.172  |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio  | 2.350  |
| Totale variazioni        | 4.822  |
| Valore di fine esercizio | 47.726   |

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   | 219                        | 23                        | 242                      | 242                              |
| Debiti verso fornitori  | 46.230                     | 15.321                    | 61.551                   | 61.551                           |
| Debiti verso controllanti                                       | -                          | 3.479                     | 3.479                    | 3.479                            |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                          | 19.844                    | 19.844                   | 19.844                           |
| Debiti tributari  | 12.278                     | (621)                     | 11.657                   | 11.657                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 2.479                      | (57)                      | 2.422                    | 2.422                            |
| Altri debiti  | 25.225                     | (1.473)                   | 23.752                   | 23.752                           |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>86.431</b>              | <b>36.516</b>             | <b>122.947</b>           | <b>122.947</b>                   |

#### Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano ad Euro 242 e sono interamente composti dalle spese bancarie.

#### Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 61.431, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 39.128 sono relativi a fatture da ricevere.

#### Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad Euro 3.479 e sono iscritti in seguito all'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR.

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

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 19.964 e sono composti principalmente da:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di management fee fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 1.453;
- 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 4.502;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative ai costi pluriennali per Euro 9.654;
- fatture da ricevere dalla società consorella MOSAICO HOME CARE SRL relative al riaddebito dei costi relativi al progetto Roche-UniSalute per Euro 4.235.

#### Debiti tributari

I debiti tributari, pari ad Euro 11.657, sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente, autonomi etc per complessivi Euro 7.999;
- Debiti per imposte di bollo per Euro 977;
- Debiti IVA per Euro 554;
- Imposta sostitutiva su TFR per Euro 439;
- Debiti IRAP anno in corso per Euro 206.

*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti per i contributi da versare per Euro 2.422.

*Altri debiti*

Si riferiscono prevalentemente ai debiti verso dipendenti per ferie, retribuzioni ordinarie, etc. per Euro 22.562.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

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

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--|---------|
| <b>Ammontare</b> | 122.947                                | 122.947 |

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|--|--|---------|
| <b>Debiti verso banche</b>   | 242                                    | 242     |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 61.551                                 | 61.551  |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                       | 3.479                                  | 3.479   |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 19.844                                 | 19.844  |
| <b>Debiti tributari</b>  | 11.657                                 | 11.657  |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 2.422                                  | 2.422   |
| <b>Altri debiti</b>  | 23.752                                 | 23.752  |
| <b>Totale debiti</b>   | 122.947                                | 122.947 |

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | -                          | 239                       | 239                      |
| <b>Risconti passivi</b>                | 132                        | (132)                     | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 132                        | 107                       | 239                      |

I *ratei passivi* iscritti in bilancio si riferiscono totalmente alle spese bancarie.

## 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.

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Prestazioni sanitarie | 646.439                   |
| <b>Totale</b>         | <b>646.439</b>            |

La voce "Altri ricavi e proventi" ammonta ad Euro 22.223 ed è costituita da locazioni di beni per Euro 14.593 e da sopravvenienze passivi per Euro 7.630.

## 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 13.265, costituiti principalmente da acquisti di materiale da ufficio Euro 8.129 e da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 2.236;
- Costi per servizi per Euro 496.072 ed accolgono principalmente:
  - Servizi di assistenza sanitaria per Euro 397.589;
  - Diritti fissi outsourcing per Euro 36.204;
  - Consulenze fiscali, legali e notarili per Euro 20.129.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 18.192;

- Costi per il personale dipendente per Euro 69.294;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 7.170;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci per Euro (663);
- Accantonamenti fondi per rischi e oneri per Euro 995;
- Oneri diversi di gestione per Euro 9.118 costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 7.119.

## Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi verso controllante.

Non sono presenti interessi passivi e oneri finanziari.

## 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                 | 630   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 995   |
| Differenze temporanee nette                             | 365   |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |       |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (835) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (88)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (923) |

## 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 |
|-------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi e oneri - Rinnovi CCNL | 3.481  | (630)                                  | 2.851                             | 24,00%        | 151                  |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                         | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi e oneri - Rinnovi CCNL | 995                                    | 995                               | 24,00%        | (239)                |

## **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         | 3            |
| Totale Dipendenti | 3            |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 9.974   |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

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 RESIDENZA CHALLANT S.R.L.. 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. I dati riportati sono espressi 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                   |
| <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)  |
| 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)                 |

### 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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 43.338 alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

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