

SERVIZI ASSISTENZIALI DOMICILIARI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA GALLIPOLI 100 NARDO' (LE) |
| Codice Fiscale | 04378340758 |
| Numero Rea | LE 286891 |
| P.I. | 04378340758 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889900 |
| 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 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 57.328 | 72.975 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 455.320 | 399.517 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 512.648 | 472.492 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 249.354 | 235.993 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.059.340 | 1.036.912 |
| imposte anticipate | 24.796 | 23.414 |
| Totale crediti | 1.084.136 | 1.060.326 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 3.016.802 | 2.417.817 |
| IV - Disponibilità liquide | 43 | 1.871 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.350.335 | 3.716.007 |
| D) Ratei e risconti | 91.580 | 96.922 |
| Totale attivo | 4.954.563 | 4.285.421 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 24.288 | 24.288 |
| V - Riserve statutarie | 261.466 | 261.466 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.688.847 | 1.022.995 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 597.937 | 665.852 |
| Totale patrimonio netto | 2.672.538 | 2.074.601 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 172.874 | 168.670 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 728.789 | 629.867 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 1.412.233 |
| Totale debiti | 1.380.088 | 1.412.233 |
| E) Ratei e risconti | 274 | 50 |
| Totale passivo | 4.954.563 | 4.285.421 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.267.379 | 4.142.368 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 1.965.085 | 308.816 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.965.085 | 308.816 |
| Totale valore della produzione | 4.232.464 | 4.451.184 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 835.277 | 791.174 |
| 7) per servizi | 498.257 | 423.925 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 87.802 | 191.895 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.365.205 | 1.520.708 |
| b) oneri sociali | 288.130 | 275.709 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 146.362 | 123.321 |
| c) trattamento di fine rapporto | 146.362 | 123.321 |
| Totale costi per il personale | 1.799.697 | 1.919.738 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 118.640 | 237.566 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.647 | 15.683 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 102.993 | 221.883 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 191 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 118.640 | 237.757 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (13.361) | (47.920) |
| 12) accantonamenti per rischi | 25.791 | - |
| 13) altri accantonamenti | - | 15.882 |
| 14) oneri diversi di gestione | 43.245 | 34.827 |
| Totale costi della produzione | 3.395.348 | 3.567.278 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 837.116 | 883.906 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllanti | - | 2.896 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | 2.896 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 4.039 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.039 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 4.039 | 2.896 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 9.409 | 7.975 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 9.409 | 7.975 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (5.370) | (5.079) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 831.746 | 878.827 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 53.589 | 224.484 |
| imposte differite e anticipate | (1.382) | 9.207 |

| | | |
|---|-----------|---------|
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | (181.602) | 20.716 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 233.809 | 212.975 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 597.937 | 665.852 |

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 597.937.

Profilo e attività della società

Servizi Assistenziali Domiciliari S.r.l. (di seguito anche la "**Società**") si occupa della promozione, progettazione, organizzazione e gestione dei servizi sociali, socio-assistenziali e sanitari finalizzati al sostegno delle persone in condizioni di fragilità, prestando, in particolare, servizi domiciliari e non di ventilazione meccanica, di monitoraggio multiparametrico e di telemonitoraggio, servizi domiciliari e non di nutrizione enterale e parenterale, servizi di assistenza domiciliare integrata nonché servizi diagnostici domiciliari.

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.

Valutazione della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, dell'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese (per es. contributi energia), nonché del contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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.

Avviamento

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Impianti e macchinari | 15,00% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,50% - 25,00% |
| Altri beni | 10,00% - 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 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 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 6.831.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati 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 |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 614.198 | 1.721.129 | 2.335.327 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 541.223 | 1.321.612 | 1.862.835 |
| Valore di bilancio | 72.975 | 399.517 | 472.492 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 158.798 | 158.798 |
| Ammortamento dell'esercizio | 15.647 | 102.995 | 118.642 |
| Totale variazioni | (15.647) | 55.803 | 40.156 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 614.198 | 1.879.238 | 2.493.436 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 556.870 | 1.423.918 | 1.980.788 |
| Valore di bilancio | 57.328 | 455.320 | 512.648 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 15.647, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 57.328.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.588 | 424.863 | 8.859 | 40.000 | 138.888 | 614.198 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.588 | 424.863 | 8.617 | 23.589 | 82.566 | 541.223 |
| Valore di bilancio | - | - | 242 | 16.411 | 56.322 | 72.975 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 202 | 2.200 | 13.245 | 15.647 |
| Totale variazioni | - | - | (202) | (2.200) | (13.245) | (15.647) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.588 | 424.863 | 8.859 | 40.000 | 138.888 | 614.198 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.588 | 424.863 | 8.819 | 25.789 | 95.811 | 556.870 |
| Valore di bilancio | - | - | 40 | 14.211 | 43.077 | 57.328 |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono le seguenti voci:

- "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" che accoglie le licenze software per Euro 40;
- "Avviamento" che accoglie l'avviamento iscritto nel 2011 in seguito al conferimento del ramo di azienda dalla società HCS HOME SERVICE SRL, con oggetto l'attività di assistenza domiciliare di ventiloterapia in area critica svolto in affidamento diretto da parte della direzione generale dell'ASL di LECCE. L'avviamento è stato iscritto per Euro 40.000 ed ammortizzato in un periodo di 18 anni; il valore a bilancio al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 14.211;
- "Altre immobilizzazioni immateriali" che accoglie oneri di natura pluriennale per Euro 5.807 e migliorie su beni di terzi per Euro 37.270.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 1.879.238; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.423.918.

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.644 | 1.648.804 | 68.681 | 1.721.129 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.644 | 1.266.659 | 51.309 | 1.321.612 |
| Valore di bilancio | - | 382.145 | 17.372 | 399.517 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.290 | 154.213 | 3.295 | 158.798 |
| Ammortamento dell'esercizio | 62 | 94.057 | 8.876 | 102.995 |
| Totale variazioni | 1.228 | 60.156 | (5.581) | 55.803 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 4.934 | 1.802.328 | 71.976 | 1.879.238 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.706 | 1.360.027 | 60.185 | 1.423.918 |
| Valore di bilancio | 1.228 | 442.301 | 11.791 | 455.320 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali comprendono le seguenti voci:

- "Impianti e macchinari" che accoglie impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 1.228;
- "Attrezzatura industriali e commerciali" che accoglie attrezzature specifiche per Euro 442.301 propedeutiche allo svolgimento dell'attività caratteristica della Società;
- "Altre immobilizzazioni materiali" che accoglie veicoli strumentali per Euro 7.275, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 4.310 e macchine d'ufficio ordinarie per Euro 206.

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.

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 736.746 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 92.093 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 436.832 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 23.458 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 814 |

I dati sopra esposti si riferiscono a n. 5 contratti di leasing finanziario aventi ad oggetto attrezzature sanitarie:

- Contratto n. 01476964/001 con MPS Leasing & Factoring S.p.A., scadenza 4 aprile 2023;
- Contratto n. 01474953/001 con MPS Leasing & Factoring S.p.A., scadenza 18 dicembre 2022;
- Contratto n. 01472132/001 con MPS Leasing & Factoring S.p.A., scadenza 17 luglio 2022;
- Contratto n. 01469694/001 con MPS Leasing & Factoring S.p.A., scadenza 26 aprile 2022;
- Contratto n. 01468086/001 con MPS Leasing & Factoring S.p.A., scadenza 27 febbraio 2022;

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 253.097 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 3.796 |
| Fondo ammortamento al termine dell'esercizio | 28.473 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 93.479 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 4.214 |

I dati sopra esposti si riferiscono al contratto di leasing finanziario n. 997296/001 stipulato con Mediocredito Italiano S.p.A. con scadenza 24 marzo 2027 ed avente ad oggetto l'immobile sito in Nardò (LE), via Gallipoli, 100, presso il quale è dislocata la sede amministrativa della Società ed il magazzino.

Attivo circolante

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 235.993 | 13.361 | 249.354 |
| Totale rimanenze | 235.993 | 13.361 | 249.354 |

La voce rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo comprende le rimanenze al 31 dicembre 2022 di parafarmaci, materiale di laboratorio e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 893.826 | 87.564 | 981.390 | 981.390 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 134.753 | (67.760) | 66.993 | 66.993 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 23.414 | 1.382 | 24.796 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 8.333 | 2.624 | 10.957 | 10.957 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.060.326 | 23.810 | 1.084.136 | 1.059.340 |

I *crediti verso* clienti ammontano ad Euro 981.390 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati verso le ATS e i pazienti privati nei confronti dei quali viene erogato il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata. 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 6.831, nel corso del 2022 non è stato effettuato nessun accantonamento, mentre l'utilizzo del fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 890.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 66.993 e sono costituiti da:

- Credito IVA per Euro 50.669;
- Credito IRAP per dichiarazioni precedenti per Euro 12.447;
- Credito IRAP anno in corso per Euro 3.179;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 698.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 24.796 e sono così costituite:

- Imposte anticipate su fondi per rischi ed oneri per Euro 24.419;
- Imposte anticipate su IMU non versata per Euro 377.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 10.957 e sono costituiti principalmente da crediti verso istituti assicurativi per Euro 8.333 e da anticipi per infortuni per Euro 644.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 2.417.817 | 598.985 | 3.016.802 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 2.417.817 | 598.985 | 3.016.802 |

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 3.015.649 dal saldo attivo di cash pooling e per Euro 1.153 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

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

Disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.871 | (1.828) | 43 |
| Totale disponibilità liquide | 1.871 | (1.828) | 43 |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 96.922 | (5.342) | 91.580 |
| Totale ratei e risconti attivi | 96.922 | (5.342) | 91.580 |

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 anticipati di leasing | 80.062 |
| | Risconti attivi per premi assicurativi | 7.583 |
| | Risconti attivi per leasing di attrezzature | 1.576 |
| | Risconti attivi di importo minore | 2.359 |
| | Totale | 91.580 |

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 | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 100.000 | - | | | 100.000 |
| Riserva legale | 24.288 | - | | | 24.288 |
| Riserve statutarie | 261.466 | - | | | 261.466 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.022.995 | 665.852 | | | 1.688.847 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 665.852 | (665.852) | | 597.937 | 597.937 |
| Totale patrimonio netto | 2.074.601 | - | | 597.937 | 2.672.538 |

Fondi per rischi e oneri

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

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|--------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 71.129 | 97.541 | 168.670 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 25.791 | 25.791 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 21.587 | 21.587 |
| Totale variazioni | - | 4.204 | 4.204 |
| Valore di fine esercizio | 71.129 | 101.745 | 172.874 |

I fondi per rischi ed oneri comprendono:

- il fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili per Euro 71.129;
- gli altri fondi per rischi ed oneri che accolgono il fondo per rinnovi contrattuali per Euro 101.745, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2022 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. Su tale accantonamento sono state stanziate le imposte anticipate IRES

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 | 629.867 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 146.362 |
| Utilizzo nell'esercizio | 47.440 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Totale variazioni | 98.922 |
| Valore di fine esercizio | 728.789 |

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 fornitori | 361.535 | (55.068) | 306.467 | 306.467 |
| Debiti verso controllanti | 147.000 | 34.602 | 181.602 | 181.602 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 21.087 | 21.087 | 21.087 |
| Debiti tributari | 47.366 | 17.119 | 64.485 | 64.485 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 55.746 | 5.708 | 61.454 | 61.454 |
| Altri debiti | 800.566 | (55.573) | 744.993 | 744.993 |
| Totale debiti | 1.412.233 | (32.145) | 1.380.088 | 1.380.088 |

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 306.467 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 72.204 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 181.602 e derivano dall'adesione per il triennio 2020-2022 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 21.087 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 8.887;
- 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 12.200.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 64.485 e sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF dipendenti per Euro 45.201;
- Altri debiti di natura tributaria per Euro 12.703 composti da:
 - Acconti saldo IMU 2022 per Euro 1.571;
 - Rilevazione debito da splafonamento Temporary Framework per Euro 11.132;
- Debiti per imposta sostitutiva TFR per Euro 6.241;
- Debiti per IRPEF autonomi per Euro 200;
- Debiti per imposte di bollo per fatture elettroniche 132.

I *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* ammontano ad Euro 61.454 e accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 61.106 e i debiti verso fondi pensione integrativi per Euro 348.

I *debiti verso altri* ammontano ad Euro 744.993 e sono così composti:

- Debiti verso il *factor* per anticipi ricevuti per cessioni pro-solvendo per Euro 255.568;
- Debiti verso il personale dipendente per retribuzioni ordinarie per Euro 75.290 e retribuzioni differite per quattordicesima mensilità e ferie e permessi maturati e non goduti per Euro 412.974;
- Altri debiti di importo minore per Euro 1.161.

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 |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.380.088 | 1.380.088 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-----------|
| Debiti verso fornitori | 306.467 | 306.467 |
| Debiti verso controllanti | 181.602 | 181.602 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 21.087 | 21.087 |
| Debiti tributari | 64.485 | 64.485 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.454 | 61.454 |
| Altri debiti | 744.993 | 744.993 |
| Totale debiti | 1.380.088 | 1.380.088 |

Ratei e risconti passivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 50 | 224 | 274 |
| Totale ratei e risconti passivi | 50 | 224 | 274 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei passivi-spese bancarie | 274 |
| | Totale | 274 |

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 | 2.267.379 |
| Totale | 2.267.379 |

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.965.086 è composta principalmente da:

- Locazioni di beni per Euro 1.730.923;
- Altri riaddebiti per Euro 176.961;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 24.015;
- Altri ricavi e proventi per Euro 19.920;
- Contributi indeducibili in conto esercizio per Euro 7.867.

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 835.277, costituiti principalmente da acquisti di parafarmaci per Euro 766.206, Euro 50.878 legati all'acquisto di nutrizioni e da acquisto di ossigeno per Euro 10.075;
- Costi per servizi per Euro 498.257, costituiti principalmente dai compensi per prestazioni libero professionali per Euro 99.776, dai costi per servizi di consulenza per Euro 18.793, dai servizi di assistenza sanitaria per Euro 151.843, dai premi assicurativi per Euro 23.420 e dal servizio di ambulanza per Euro 24.565;

- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 87.802;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.799.697;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 118.640;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci negativa per Euro (13.361);
- Altri accantonamenti per Euro 25.791;
- Oneri diversi di gestione per Euro 43.245, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 33.040 e dall'IMU per Euro 3.143.

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 | 24,00% | 24,00% | 24,00% | 24,00% | 24,00% |

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 21.604 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 27.361 |
| Differenze temporanee nette | 5.757 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (23.414) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (1.382) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (24.796) |

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 | 97.541 | (21.588) | 75.953 | 24,00% | 5.181 |
| Imposta di bollo | 16 | (16) | - | 24,00% | 4 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|----------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi e oneri | 25.791 | 25.791 | 24,00% | (6.190) |
| IMU | 1.570 | 1.570 | 24,00% | (377) |

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 | 54 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 57 |

La Società applica il contratto collettivo di lavoro AIOP.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 913 | 14.490 |

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.

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 SERVIZI ASSISTENZIALI DOMICILIARI 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 in Francia, Rue De Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA SB è depositato presso la sede sociale in Viale Cassala 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 |

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

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

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

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 di esercizio, pari ad Euro 597.937, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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