

# VITTORIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Francesco Lonati, 3 BRESCIA BS
Codice Fiscale	03534260983
Numero Rea	BS 542419
P.I.	03534260983
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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	276.253	280.170
II - Immobilizzazioni materiali	1.248.158	1.527.807
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.524.411</b>	<b>1.807.977</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.356	892.788
imposte anticipate	1.208.215	1.204.731
<b>Totale crediti</b>	<b>1.848.894</b>	<b>2.097.519</b>
IV - Disponibilità liquide	1.511.682	1.057.002
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.360.576</b>	<b>3.154.521</b>
D) Ratei e risconti	11.963	8.930
<b>Totale attivo</b>	<b>4.896.950</b>	<b>4.971.428</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	3.288.362	3.083.449
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.592.129)	(1.592.129)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.479.767)	(1.795.087)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>316.466</b>	<b>(203.767)</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.042	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.835	56.720
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.520.251	5.008.145
<b>Totale debiti</b>	<b>4.520.251</b>	<b>5.008.145</b>
E) Ratei e risconti	22.356	110.330
<b>Totale passivo</b>	<b>4.896.950</b>	<b>4.971.428</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.343.533	3.472.544
5) altri ricavi e proventi		
altri	248.070	252.594
Totale altri ricavi e proventi	248.070	252.594
Totale valore della produzione	4.591.603	3.725.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.233	18.424
7) per servizi	5.248.250	4.679.892
8) per godimento di beni di terzi	210.823	207.026
9) per il personale		
a) salari e stipendi	241.524	243.413
b) oneri sociali	70.736	71.778
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.487	30.802
c) trattamento di fine rapporto	20.866	19.292
e) altri costi	12.621	11.510
Totale costi per il personale	345.747	345.993
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	460.388	491.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.183	109.662
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	378.205	382.131
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.350	38.689
Totale ammortamenti e svalutazioni	479.738	530.482
12) accantonamenti per rischi	5.042	-
14) oneri diversi di gestione	98.976	160.082
Totale costi della produzione	6.411.809	5.941.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.820.206)	(2.216.761)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	24.569	13.748
altri	68.799	59.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	93.368	73.639
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(93.368)	(73.639)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.913.574)	(2.290.400)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(3.484)	(9.201)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	430.323	486.112
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(433.807)	(495.313)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.479.767)	(1.795.087)

# 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 una perdita dopo le imposte di Euro 1.479.767.

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

**Vittoria S.r.l.** di seguito anche la "**Società**" opera nel settore socio-sanitario attraverso la gestione della RSA "Vittoria", sita in Brescia, con una capienza complessiva di 116 posti letto. La struttura opera esclusivamente in regime privato non avendo posti letto accreditati presso il Servizio Sanitario Nazionale.

### **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.

Si segnala inoltre l'impegno dei Soci sottoscritto in data 30 marzo 2023 a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale; si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

### **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 precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

## **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.

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

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

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

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

**Beni immateriali**

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

*Immobilizzazioni in corso e acconti*

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

**Immobilizzazioni materiali**

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

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

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

*Immobilizzazioni in corso e acconti*

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

**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 34.911.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

### **Debiti**

I debiti sono stati esporsi 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>	1.414.388	4.057.335	5.471.723
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.134.218	2.529.528	3.663.746
<b>Valore di bilancio</b>	280.170	1.527.807	1.807.977
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	78.266	98.556	176.822
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	82.183	378.205	460.388
<b>Totale variazioni</b>	(3.917)	(279.649)	(283.566)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.492.654	4.155.891	5.648.545
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.216.401	2.907.733	4.124.134
<b>Valore di bilancio</b>	276.253	1.248.158	1.524.411

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	443.366	163.945	24.989	782.088	1.414.388
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	443.366	160.761	-	530.091	1.134.218
<b>Valore di bilancio</b>	-	3.184	24.989	251.997	280.170
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	78.266	78.266
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.274	-	80.909	82.183



	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.274)	-	(2.643)	(3.917)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	443.366	163.945	24.989	860.354	1.492.654
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	443.366	162.035	-	611.000	1.216.401
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.910	24.989	249.354	276.253

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e altri diritti simili*" accoglie le licenze.

La voce "*Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*" accoglie gli acconti pagati ai fornitori.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*" accoglie:

- costi pluriennali sostenuti per Euro 135.871.
- migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 113.483;

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	356.173	701.343	2.999.819	4.057.335
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	254.314	609.142	1.666.072	2.529.528
<b>Valore di bilancio</b>	101.859	92.201	1.333.747	1.527.807
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	37.109	26.282	35.165	98.556
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	39.549	38.606	300.050	378.205
<b>Totale variazioni</b>	(2.440)	(12.324)	(264.885)	(279.649)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	393.282	727.625	3.034.984	4.155.891
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	293.863	647.748	1.966.122	2.907.733
<b>Valore di bilancio</b>	99.419	79.877	1.068.862	1.248.158

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

- Ascensori per Euro 27.876;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 21.996;
- Impianti elettrici per Euro 20.740;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 11.769;
- Impianti televisivi per Euro 4.992.

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*" accoglie attrezzature specifiche per Euro 61.299 ed attrezzature generiche per Euro 18.578.

La voce "*Altre immobilizzazioni materiali*" è composta principalmente da mobili e arredi per Euro 1.040.007.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	403.058	(197.261)	205.797	205.797
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	486.112	(55.789)	430.323	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.070	(661)	2.409	2.409
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.204.731	3.484	1.208.215	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	548	1.602	2.150	2.150
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.097.519	(248.625)	1.848.894	210.356

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 205.797 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei comuni per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo di Euro 34.911. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 55.242, mentre l'accantonamento al fondo svalutazione crediti dell'esercizio ammonta ad Euro 19.350.

I *crediti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 430.323 e accolgono i crediti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione per il triennio 2021-2023 ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 2.409 e sono così costituiti:

- Credito d'imposta riconosciuto per le spese di sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e di acquisto DPI ai sensi dell'art. 32, c. 3, D.L. n. 73/2021 (decreto Sostegni-bis), per Euro 1.592;
- Credito IVA per Euro 797;
- Imposta di bollo per fatture elettroniche per Euro 10;
- Credito IRES dichiarazioni precedenti per Euro 10.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 1.208.215 e sono così composti:

- Imposte anticipate sulle perdite fiscali per Euro 1.165.781;
- Imposte anticipate sui premi dipendenti non pagati per Euro 2.640;
- Imposte anticipate sul fondo svalutazione crediti eccedente per Euro 16.470;
- Imposte anticipate TARI per Euro 3.062;
- Imposte anticipate su interessi passivi indeducibili per Euro 19.052;
- Imposte anticipate fondi rischi e oneri per Euro 1.210.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 2.150.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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 418.026 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.055.403	454.448	1.509.851

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	599	1.232	1.831
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.057.002	454.680	1.511.682

Il saldo, pari ad Euro 1.511.681, rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio e sono così costituite:

- Depositi bancari e postali per Euro 1.509.850;
- Denaro e valori in cassa per Euro 1.831.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	8.930	3.033	11.963
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	8.930	3.033	11.963

La voce accoglie principalmente le voci:

- Consulenze legali per Euro 4.505,
- Canone di manutenzione licenze per Euro 4.083,
- Imposte di registro per Euro 1.673.

## 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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.083.449	(1.795.087)	2.000.000		3.288.362
Totale altre riserve	3.083.449	-	-		3.288.362
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.592.129)	-	-		(1.592.129)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.795.087)	1.795.087	-	(1.479.767)	(1.479.767)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(203.767)</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000</b>	<b>(1.479.767)</b>	<b>316.466</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva copertura perdite	3.288.362
<b>Totale</b>	<b>3.288.362</b>

Si evidenzia che come da assemblea formalizzata in data 23 maggio 2022, la perdita di esercizio 2021 è stata coperta per Euro 2.000.000 mediante rinuncia al rimborso dei finanziamenti fruttiferi soci e alla sua contestuale conversione in versamento copertura perdite.

### Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	5.042	5.042
<b>Totale variazioni</b>	<b>5.042</b>	<b>5.042</b>
Valore di fine esercizio	5.042	5.042

#### **Altri fondi**

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		

Rinnovi CCNL 2022

5.042

**Totale****5.042**

La voce comprende il fondo per rinnovi contrattuali per Euro 5.042, 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;

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	56.720
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	20.866
Utilizzo nell'esercizio	44.751
<b>Totale variazioni</b>	(23.885)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>32.835</b>

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.000.000	(1.000.000)	1.000.000	1.000.000
Debiti verso fornitori	2.867.128	521.204	3.388.332	3.388.332
Debiti verso controllanti	9.819	2.643	12.462	12.462
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.156	503	9.659	9.659
Debiti tributari	9.537	6.899	16.436	16.436
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.951	3.948	15.899	15.899
Altri debiti	96.057	(18.594)	77.463	77.463
<b>Totale debiti</b>	<b>5.008.145</b>	<b>(487.894)</b>	<b>4.520.251</b>	<b>4.520.251</b>

I *debiti verso soci per finanziamenti* ammontano ad Euro 1.000.000 e si riferiscono ai finanziamenti fruttiferi erogati dai soci alla società. Tale voce è stata utilizzata per Euro 2.000.000 nel 2022 in seguito alla formale rinuncia da parte dei soci al rimborso dei finanziamenti e la contestuale conversione degli stessi in versamento in conto copertura perdite al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del codice civile. La nuova erogazione del finanziamento è stata effettuata per Euro 1.000.000 rispettivamente dai soci SEGESTA SPA SB per Euro 700.000 e LONATI SPA per Euro 300.000.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 3.388.332 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 740.823 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 12.462 ed accolgono le fatture da ricevere relative agli interessi passivi maturati sul finanziamento soci 2022.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 9.659 e sono così costituiti dai debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima.

I debiti tributari ammontano ad Euro 16.436 e sono costituiti da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 15.730;
- Imposta sostitutiva su TFR per Euro 483;
- Debiti IRPEF per lavoratori autonomi per Euro 223.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 15.899 ed accolgono i debiti verso l'INPS e l'INAIL per Euro 14.560 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 1.339.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 77.463 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso ospiti per depositi cauzionali degenze per Euro 35.690;
- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2023 per Euro 21.660;
- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per Euro 19.432.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	4.520.251	4.520.251

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000	1.000.000
Debiti verso fornitori	3.388.332	3.388.332
Debiti verso controllanti	12.462	12.462
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.659	9.659
Debiti tributari	16.436	16.436
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.899	15.899
Altri debiti	77.463	77.463
<b>Totale debiti</b>	<b>4.520.251</b>	<b>4.520.251</b>

## Ratei e risconti passivi

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>		
	Risconti passivi	22.356
	<b>Totale</b>	<b>22.356</b>

La voce accoglie risconti passivi per Euro 22.356, riferiti principalmente alle prestazioni di degenze fatturate nel dicembre 2022 con competenza economica gennaio 2023.

## 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
Degenze	3.679.421
Prestazioni sanitarie	635.728
Altri servizi di degenza	10.210
Altri servizi alberghieri	18.174
<b>Totale</b>	<b>4.343.533</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 248.070 è composta principalmente da:

- Altri riaddebiti per Euro 164.272;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 55.577
- Altri ricavi e proventi per Euro 22.896;

## 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 23.233, costituiti principalmente da acquisti di materiale di manutenzione e altri materiali vari per Euro 17.701 e da acquisti di farmaci e parafarmaci per Euro 1.830;
- Costi per servizi per Euro 5.248.250, costituiti principalmente da:

- costi per i servizi erogati dalla cooperativa per Euro 4.240.516;
- servizi di assistenza sanitaria e parassitaria per Euro 439.210;
- costi per altri servizi di consulenza per Euro 180.151;
- compensi per prestazioni libero professionali per Euro 100.357;
- manutenzioni per Euro 75.720;
- premi assicurativi per Euro 17.869;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 210.823;
- Costi per il personale dipendente per Euro 345.747;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 479.738;
- Accantonamenti a fondi rischi e oneri per Euro 5.042;
- Oneri diversi di gestione per Euro 98.976, costituiti principalmente da altri oneri diversi di gestione per Euro 52.483, dalla TARI per Euro 12.761.

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



## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	7.124
Totale differenze temporanee imponibili	21.641
Differenze temporanee nette	14.517
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.204.731)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.484)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.208.215)

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tassa smaltimento rifiuti (TARI) 2021	7.124	(7.124)	24,00%	1.710

### Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo Svalutazione crediti	3.838	3.838	24,00%	921
Fondo Rinnovi CCNL 2022	5.042	5.042	24,00%	1.210
Tassa smaltimento rifiuti (TARI) 2022	12.761	12.761	24,00%	3.063

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	4.857.422			4.857.422		
<b>Totale perdite fiscali</b>	4.857.422			4.857.422		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	4.857.422	24,00%	1.165.781	4.857.422	24,00%	1.165.781

## **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
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	6
<b>Operai</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	9

La società applica il contratto collettivo di lavoro UNEBA.

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

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

	Sindaci
<b>Compensi</b>	15.226

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

Si evidenzia che non è stato corrisposto alcun compenso al Consiglio di Amministrazione.

### **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 70% della società VITTORIA SRL. 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 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)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.075</b>	<b>2.042</b>
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
<b>Totale passivo</b>	<b>6.772</b>	<b>7.470</b>

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire integralmente la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 1.479.767, nonché le perdite portate a nuovo per Euro 1.592.129 mediante l'utilizzo della Riserva copertura perdite iscritta per Euro 3.288.362 alla voce di patrimonio netto A) VI - Altre riserve.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Ettore Lonati