

SEGESTA SPA SB A AZIONISTA UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA 22 MILANO MI
Codice Fiscale	12306520151
Numero Rea	MI 1549879
P.I.	12306520151
Capitale Sociale Euro	10.863.304 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
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	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CLARIANE SE
Paese della capogruppo	FRANCIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	186.278	224.747
III - Immobilizzazioni finanziarie	681.939.879	610.430.327
Totale immobilizzazioni (B)	682.126.157	610.655.074
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.158.050	21.331.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.097.571	-
imposte anticipate	153.814	257.022
Totale crediti	85.409.435	21.588.567
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	63.741.420	60.987.531
IV - Disponibilità liquide	15.095.143	16.849.660
Totale attivo circolante (C)	164.245.998	99.425.758
D) Ratei e risconti	49.567	49.133
Totale attivo	846.421.722	710.129.965
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.863.304	6.842.865
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	397.396.041	201.416.480
III - Riserve di rivalutazione	3.132.999	3.132.999
IV - Riserva legale	2.249.041	2.249.041
VI - Altre riserve	7.925.109	7.925.109
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	58.672.435	68.434.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.828.324	(9.762.173)
Totale patrimonio netto	500.067.253	280.238.929
B) Fondi per rischi e oneri	577.675	532.944
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.352.773	423.958.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.423.115	5.400.000
Totale debiti	345.775.888	429.358.092
E) Ratei e risconti	906	-
Totale passivo	846.421.722	710.129.965

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.540.780	805.578
Totale altri ricavi e proventi	1.540.780	805.578
Totale valore della produzione	1.540.780	805.578
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.844.083	2.128.253
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	214.730	-
d) trattamento di quiescenza e simili	44.730	-
e) altri costi	170.000	-
Totale costi per il personale	214.730	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.690	95.448
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.690	95.448
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.690	95.448
14) oneri diversi di gestione	96.442	90.853
Totale costi della produzione	2.264.945	2.314.554
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(724.165)	(1.508.976)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	22.000.000	1.258.954
altri	7.077.181	-
Totale proventi da partecipazioni	29.077.181	1.258.954
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	709.425	474.732
da imprese controllanti	108.244	-
altri	4.424	369
Totale proventi diversi dai precedenti	822.093	475.101
Totale altri proventi finanziari	822.093	475.101
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	967.155	1.010.347
verso imprese controllanti	2.128.062	1.408.971
altri	943.300	401.337
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.038.517	2.820.655
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.860.757	(1.086.600)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	5.109.000	7.816.000
Totale svalutazioni	5.109.000	7.816.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.109.000)	(7.816.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.027.592	(10.411.576)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	95.600	-
imposte relative a esercizi precedenti	460	-
imposte differite e anticipate	103.208	(71.980)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	577.423
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	199.268	(649.403)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.828.324	(9.762.173)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista, 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 19.828.324.

Si rileva che **Segesta S.p.A. S.B. a Azionista Unico** (di seguito anche "**SEGESTA SPA SB**" o la "**Società**") è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato non avendo titoli quotati in borsa ed in quanto, in base all'art. 27, c. 3 del D.Lgs. 127/1991, il bilancio consolidato è predisposto dalla controllante CLARIANE SE, società di diritto francese con sede legale in Parigi, rue de Balzac 21-25 e quotata alla borsa di Parigi.

Approvazione del bilancio d'esercizio

Si segnala che il Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 5 aprile 2023 ha deliberato il rinvio dell'approvazione del progetto di bilancio nei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 17 del vigente statuto sociale.

Profilo e attività della società

Segesta S.p.A. a Azionista Unico è la *holding* del Gruppo SEGESTA, realtà operante nel settore dell'assistenza sanitaria, tutelare e alberghiera appartenente a sua volta al Gruppo francese CLARIANE, leader europeo nella gestione di residenze per la terza e quarta età.

La Società detiene partecipazioni di controllo in società operanti nell'ambito sanitario e socio-sanitario che gestiscono strutture di accoglienza accreditate presso le ASL in Nord Italia (Lombardia, Piemonte, Valle d'Aosta, Liguria e Veneto), nel Centro Italia (Emilia-Romagna, Toscana e Lazio) e nel Sud Italia e Isole (Puglia e Sardegna).

Valutazione della continuità aziendale

È stata effettuata la valutazione sulla continuità aziendale, anche in considerazione di quanto sopra descritto, ovvero una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro (relativo a un periodo di almeno dodici mesi).

In particolare, nell'ambito di tale valutazione, gli amministratori della Società hanno considerato l'attuale contesto economico globale che vede una ripresa delle attività grazie all'attenuazione degli effetti della pandemia da COVID-19, nonché il contesto specifico in cui operano le società controllate, caratterizzato, tra le altre cose, dalla presenza di servizi convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale e dalla presenza di una certa stabilità della domanda di assistenza sanitaria.

Inoltre, stante la natura della Società di holding del Gruppo SEGESTA, la valutazione sull'adozione del presupposto della continuità aziendale è stata effettuata tenendo conto dell'appartenenza della stessa ad un gruppo quotato internazionale con cui è in essere una gestione centralizzata della tesoreria tramite un sistema di *cash pooling* internazionale, in base al quale la Società trasferisce giornalmente i saldi a credito e a debito derivanti dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento di tutte le società facenti parte del gruppo, la cui liquidità è sua volta regolata anch'essa da rapporti di *cash pooling* nazionale con la Società. Alla data del 31 dicembre 2022 l'ammontare dei crediti per *cash pooling* nei confronti della capogruppo CLARIANE SE e dei debiti finanziari nei confronti delle società controllate risultano essere uguali rispettivamente ad Euro 44,9 milioni e ad Euro 238,3 milioni. La Società non ha debiti finanziari verso terze parti esterne ma vanta inoltre un debito finanziario nei confronti della capogruppo pari ad Euro 45,8 milioni.

A tal proposito si segnala l'impegno formale dell'Azionista Unico CLARIANE SE a (i) supportare finanziariamente la Società per i prossimi dodici mesi a partire dall'approvazione del suo bilancio civilistico per permetterle di adempiere alle proprie passività; (ii) rinunciare a chiedere il rimborso dei crediti finanziari dovuti dalla Società nei prossimi 12 mesi qualora la stessa

dovesse dimostrarsi non in grado di far fronte ai pagamenti dovuti; (iii) supportare finanziariamente la Società per permetterle di adempiere alle relative passività col Gruppo, nonché le passività finanziarie in essere con le società da essa controllata, qualora non avesse sufficienti disponibilità liquide per poterle rimborsare.

Pertanto, sulla base di quanto sopra descritto e tenuto anche conto: (i) della solidità patrimoniale della Società, che presenta un patrimonio netto al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 505 milioni, (ii) dell'aumento di capitale effettuato dall'Azionista Unico CLARIANE SE per Euro 200 milioni e (iii) delle previsioni di budget del Gruppo Segesta per l'esercizio 2023, gli amministratori hanno adottato il presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Fatti di particolare rilievo

In via preliminare si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2022 SEGESTA SPA SB ha proseguito il suo processo di sviluppo con l'**acquisizione di partecipazioni di controllo**. Nello specifico la Società ha acquisito:

- Nel mese di marzo 2022 il 100% della società RESIDENZE ASSISTITE MALEO SRL che gestisce e conduce in esclusiva le seguenti residenze sanitarie assistenziali: (i) "RSA Mons. Trabattoni", sita in Maleo (LO), via Garibaldi 2, dotata di n. 80 posti letto complessivi, di cui n. 75 per anziani non autosufficienti, accreditati con il Servizio Sanitario Nazionale e n. 5 per anziani non autosufficienti, autorizzati al funzionamento e (ii) "RSA Luigi Corazza", sita in Maleo (LO), via Ospedale Corazza 3, dotata di complessivi n. 50 posti di degenza continuativa per anziani con diverso grado di dipendenza funzionale e cognitiva, di cui n. 30 accreditati con il Servizio Sanitario Nazionale e n. 20 autorizzati al funzionamento;
- Nel mese di aprile 2022 il 100% della società DOMUS SRL con sede in Vicenza, piazza del Duomo 10. La società è proprietaria dell'immobile sito in Cavallino Treporti (VE), che è attualmente in fase di ristrutturazione con lo scopo di adibirlo a residenza sanitari assistenziale;
- Nel mese di aprile 2022 il 100% della società ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA, con sede legale in Guidonia Montecelio (RM), via Tiburtina n. 188 che gestisce e conduce in esclusiva le seguenti strutture:
 - o Struttura ospedaliera sita in Guidonia Montecelio (RM), Via Tiburtina 188, che comprende:
 - § Poliambulatorio specialistico;
 - § RSA 1 Geriatria (Padiglione BC4), dotata di n. 120 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - § RSA 2 Disabilità (Padiglione A), dotata di n. 120 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - § RSA 3 Geriatria (Padiglione I), dotata di n. 120 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - § RSA Trattamento estensivo DCCG (Padiglione C3) per persone affette da Alzheimer, dotata di n. 90 posti letto complessivi, di cui n. 84 in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - § RSA estensiva ed intensiva (Padiglione G), dotata di n. 40 posti letto complessivi, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - § *Hospice I* (Padiglione A3) e *hospice II* (Padiglione G), ciascuno dotato di n. 10 posti letto degenza e n. 40 posti
 - § Cure domiciliari in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - o "Villa Pia", struttura residenziale e semiresidenziale per il trattamento dei disturbi alimentari, sita in Guidonia Montecelio (RM), via Pantano 35, dotata di n. 20 posti letto residenziali e n. 40 posti semiresidenziali in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - o "Hospice Campagnano", centro per le cure palliative sito a Campagnano di Roma (RM), via Monte Cuculo 2-4-6, dotato di n. 10 posti letto degenza e n. 40 posti domiciliari in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - o "RSA Villa Sacra Famiglia", residenza sanitaria assistenziale per pazienti anziani e/o non autosufficienti, sita in (00135) Roma (RM), largo Ottorino Respighi 6 e dotata di n. 120 posti letto, di cui n. 80 in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale (di seguito, la "RSA Villa Sacra");
 - o Tre strutture residenziali psichiatriche socioriabilitative: (i) "Castel Madama", sita in Castel Madama (RM), via della Stazione s.n.c., dotata di n. 20 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale; (ii) "Villa Adriana", sita in Villa Adriana-Tivoli (RM), via Sardegna 2, dotata di n. 20 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale; (iii) "Villanova", sita in (00011) Villanova di Guidonia (RM), via Cialdini 25, dotata di n. 16 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;
 - o Due strutture residenziali psichiatriche terapeutico-riabilitative: (i) "Rocca Canterano", sita in Rocca Canterano (RM), via della Maddalena 2, dotata di n. 20 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale; (ii) "Villaggio Adriano", sita in Villa Adriana-Tivoli (RM), via del Canopo 10, dotata di n. 16 posti letto in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale.

ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA detiene una partecipazione totalitaria nella società ITALIAN HOSPITAL GROUP 3 SRL che gestisce e conduce in esclusiva la "RSA Villa Letizia", residenza sanitaria assistenziale per pazienti anziani e/o non autosufficienti, sita nel Comune di Patrica (FR), SS via Monti Lepini Km. 13,500 e dotata di n. 90 posti letto, di cui n. 70 in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Regionale;

- Nel mese di settembre 2022 il 100% della società CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL ed il 100% della società CENTRO MEDICO SANITARIO SRL, entrambe con sede legale in Brebbia (VA), via Francesco Petrarca 33.

La Casa di Cura Fondazione Gaetano e Piera Borghi è un istituto clinico privato accreditato e a contratto con il SSR, per 114 posti letto. Ha un indirizzo riabilitativo-neurologico, generale geriatrico e di mantenimento, integrato dalla presenza di posti letto per attività di cure sub-acute e di medicina generale. All'interno della Casa di Cura è operativa, inoltre, un'unità di riabilitazione ad alta specializzazione per malati di Parkinson e più in generale per chi soffre di disturbi del movimento su base neurologica. Nella Casa di Cura è presente anche un reparto accreditato con 10 posti di degenza di Medicina Generale per fornire assistenza ai pazienti con patologie multiple. La struttura offre, altresì, un poliambulatorio specialistico, un servizio di diagnostica per immagini - entrambi accreditati e contrattualizzati con il SSR - e un laboratorio analisi.

Il Centro Medico Sanitario è una struttura di ricovero a ciclo diurno che eroga prestazioni in regime di solvenza, tramite professionisti di altissimo livello e una dotazione tecnologica tra le più avanzate. Oltre ad un poliambulatorio autorizzato per diverse branche specialistiche, il centro offre un servizio di diagnostica per immagine (limitato all'attività ecografica) e un reparto di *Day Surgery* per interventi di ortopedia e chirurgia generale, oculistica, vascolare e plastica.

Si riportano di seguito le **operazioni straordinarie** poste in essere dalla Società nel corso dell'esercizio 2022.

Cessione quote OVER SPA, acquisto quote CLIPPER SRL e fusioni CLIPPER SRL in CROCE DI MALTA SRL e OVER SONDRIO in CROCE DI MALTA SRL

In data 28 marzo 2022, la Società ha ceduto la quota azionaria detenuta nella società collegata OVER SPA, pari al 42,86% del capitale sociale e ha contestualmente acquistato da OVER SPA il 100% delle quote sociali della CLIPPER SRL. La società CLIPPER SRL detiene a sua volta una partecipazione totalitaria nella società OVER SONDRIO SRL; quest'ultima gestisce gli appartamenti protetti ubicati in Sondrio, nell'immobile di proprietà della società consociata SONDRIO RINNOVA SRL.

L'assemblea straordinaria dei soci del 1° giugno 2022, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12669 - raccolta n. 6477) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società CLIPPER SRL nella società CROCE DI MALTA SRL.

Con atto di fusione del 12 luglio 2022 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12824 - raccolta n. 6568), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

La data di decorrenza degli effetti della fusione ai sensi dell'art. 2504-bis del codice civile nei confronti dei terzi è stata quella nella quale è stata eseguita l'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 del codice civile, ovvero il 19 luglio 2022.

Gli effetti contabili e fiscali della fusione sono retroattivi a partire dal giorno 1° gennaio 2022.

L'assemblea straordinaria dei soci del 5 ottobre 2022, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13304 - raccolta n. 6864) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società OVER SONDRIO SRL nella società CROCE DI MALTA SRL.

Con atto di fusione del 13 dicembre 2022 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13796 - raccolta n. 7082), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

La data di decorrenza degli effetti della fusione ai sensi dell'art. 2504-bis del codice civile è stata differita alle ore 23:59 dell'ultimo giorno del mese nel quale è avvenuta l'ultima delle volture da parte della Regione competente dei titoli autorizzativi per la gestione della struttura sanitaria e sociosanitaria della società incorporata in favore della società incorporante.

Con atto ricognitivo del 31 gennaio 2023 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13983 - raccolta n. 7191) la data di efficacia della fusione della società OVER SONDRIO SRL nella società CROCE DI MALTA SRL decorre dalle ore 23:59 del giorno 31 gennaio 2023. Gli effetti contabili e fiscali della fusione si produrranno a partire dal 1° gennaio 2023.

Cessione quote SILVER IMMOBILIARE SRL

In data 19 dicembre 2022, con atto a rogito nel notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13835 - raccolta n. 7104), il socio unico SEGESTA SPA SB ha ceduto le quote rappresentanti l'intero capitale sociale della SILVER IMMOBILIARE SRL a KORIAN & PARTENAIRES IMMOBILIER 9 SAS, società di diritto francese con sede legale in Parigi, rue de Balzac 21-25, facente parte del Gruppo CLARIANE e detenuta al 51% dalla società CLARIANE SE.

La predetta cessione ha rappresentato l'ultima delle operazioni poste in essere dalla Società nell'esercizio 2022 aventi ad oggetto un progetto di riorganizzazione del comparto immobiliare del Gruppo SEGESTA, avviato nel corso dell'esercizio 2020 con la società NATIVITAS SRL, che ha portato alla separazione del ramo immobiliare del Gruppo da quello operativo, finalizzato a rendere più efficiente e razionale l'allocazione e la conseguente gestione degli immobili di proprietà di diversi soggetti giuridici facenti parte del Gruppo, mediante la previsione di un soggetto giuridico per il cui tramite effettuare nuovi investimenti in beni immobili considerati strategici per lo sviluppo delle attività del Gruppo. Il progetto ha comportato il

trasferimento di immobili detenuti da diverse società controllate da Segesta in favore di Silver, per poi essere, da quest'ultima concessi in locazione alle diverse società operative facenti parte del Gruppo.

Infine si riporta quanto segue:

- **Aumento del capitale sociale.** L'assemblea straordinaria degli azionisti del 22 settembre 2022, con atto a rogito del Notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13121 - raccolta n. 6719), ha deliberato di aumentare il capitale sociale a pagamento di nominali Euro 4.020.439 oltre a sovrapprezzo di complessivi euro 195.979.561 mediante emissione di numero 4.020.439 nuove azioni del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna, da offrire in sottoscrizione, all'azionista unico al fine di dotare la società di nuove risorse. In conseguenza dell'anzidetto aumento, il capitale sociale risulta essere pari ad Euro 10.863.304;
- **Modifica della denominazione sociale e adozione del modello delle società benefit.** L'assemblea straordinaria degli azionisti del 21 dicembre 2022, con atto a rogito del Notaio Laura Cavallotti (repertorio n. 40461 - raccolta n. 15455), ha deliberato la modificare la denominazione sociale in SEGESTA SPA SB e conseguentemente alcuni articoli dello statuto sociale, adeguandolo al modello delle società benefit di cui alla L. 208/2015 e ss. mm..

Operazioni straordinarie poste in essere dalle società controllate

Si riportano di seguito le operazioni straordinarie che hanno interessato le società controllate da SEGESTA SPA SB.

Fusione per incorporazione CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL in SEGESTA LATINA SPA

L'assemblea straordinaria degli azionisti della SEGESTA LATINA SPA dell'11 ottobre 2021, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11303 - raccolta n. 5746) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL nella società SEGESTA LATINA SPA.

Con atto di fusione del 27 dicembre 2021 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11851 - raccolta n. 6133) la società CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL è stata fusa per incorporazione nella società SEGESTA LATINA SPA.

La data di decorrenza degli effetti della fusione ai sensi dell'art. 2504-bis del codice civile è stata differita alle ore 23:59 dell'ultimo giorno del mese nel quale è avvenuta l'ultima delle vulture da parte della Regione Lazio dei titoli autorizzativi e degli accreditamenti per la gestione della struttura sanitaria e socio-sanitaria di tutte le società incorporate in favore della società incorporante.

Con atto ricognitivo di intervenute efficacia della fusione del 17 maggio 2022 a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 12543 - raccolta n. 6405), la data di efficacia della fusione è stata definita a decorre dalle ore 23:59 del 30 aprile 2022, in seguito alle delibere di voltura dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento istituzionale della società fusa alla SEGESTA LATINA SPA. A decorrere dalla data di efficacia la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate. Gli effetti contabili e fiscali della fusione si producono a partire dal 1° gennaio 2022.

Fusione per incorporazione RESIDENZA VILLA CARLA SRL in VILLA SILVANA SPA

L'assemblea straordinaria degli azionisti della VILLA SILVANA SPA dell'11 ottobre 2021, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11305 - raccolta n. 5748) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società RESIDENZA VILLA CARLA SRL nella società VILLA SILVANA SPA.

Con atto di fusione del 27 dicembre 2021 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11849 - raccolta n. 6131) la società RESIDENZA VILLA CARLA SRL è stata fusa per incorporazione nella società VILLA SILVANA SPA.

La data di decorrenza degli effetti della fusione ai sensi dell'art. 2504-bis del codice civile è stata differita alle ore 23:59 dell'ultimo giorno del mese nel quale è avvenuta l'ultima delle vulture da parte della Regione Lazio dei titoli autorizzativi e degli accreditamenti per la gestione della struttura sanitaria e socio-sanitaria di tutte le società incorporate in favore della società incorporante.

Con atto ricognitivo di intervenute efficacia della fusione del 9 giugno 2022 a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 12690 - raccolta n. 6493), la data di efficacia della fusione è stata definita a decorre dalle ore 23:59 del 31 maggio 2022, in seguito alle delibere di voltura dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento istituzionale della società fusa alla VILLA SILVANA SPA. A decorrere dalla data di efficacia la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate. Gli effetti contabili e fiscali della fusione si producono a partire dal 1° gennaio 2022.

Fusione per incorporazione LABORATORIO ANALISI CLINICHE DELLE VALLI SRL, MEDICAL HOUSE VIGNE NUOVE SRL e STUDIO SERENISSIMA DI FKT E DIAGNOSTICA SPECIALISTICA in GILAR SPA

L'assemblea straordinaria degli azionisti della GILAR SPA dell'11 ottobre 2021, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11309 - raccolta n. 5752) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione delle società LABORATORIO ANALISI CLINICHE DELLE VALLI SRL, MEDICAL HOUSE VIGNE NUOVE SRL e STUDIO SERENISSIMA DI FKT E DIAGNOSTICA SPECIALISTICA SRL nella società GILAR SPA.

Con atto di fusione del 27 dicembre 2021 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11850 - raccolta n. 6132) le società LABORATORIO ANALISI CLINICHE DELLE VALLI SRL, MEDICAL HOUSE VIGNE NUOVE SRL e STUDIO SERENISSIMA DI FKT E DIAGNOSTICA SPECIALISTICA SRL sono state fuse per incorporazione nella società GILAR SPA.

La data di decorrenza degli effetti della fusione ai sensi dell'art. 2504-bis del codice civile è stata differita alle ore 23:59 dell'ultimo giorno del mese nel quale è avvenuta l'ultima delle volture da parte della Regione Lazio dei titoli autorizzativi e degli accreditamenti per la gestione della struttura sanitaria e socio-sanitaria di tutte le società incorporate in favore della società incorporante.

Con atto ricognitivo di intervenute efficacia della fusione del 17 maggio 2022 a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 12544 - raccolta n. 6406), la data di efficacia della fusione è stata definita a decorrere dalle ore 23:59 del 30 aprile 2022, in seguito alle delibere di voltura dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accredito istituzionale delle società fuse alla GILAR SPA.

A decorrere dalla data di efficacia la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate. Gli effetti contabili e fiscali della fusione si producono a partire dal 1° gennaio 2022.

Fusione per incorporazione RSA FRATE SOLE SRL in FRATE SOLE SRL

L'assemblea straordinaria dei soci della FRATE SOLE SRL del 1° giugno 2022, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12667 - raccolta n. 6475) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società RSA FRATE SOLE SRL nella società FRATE SOLE SRL.

Con atto di fusione del 22 luglio 2022 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12892 - raccolta n. 6601) la società RSA FRATE SOLE SRL è stata fusa per incorporazione nella società FRATE SOLE SRL.

A fini civilistici la fusione ha avuto effetto a decorrere dalle ore 00.01 del giorno 1° settembre 2022, successiva alla data nella quale sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del Codice Civile.

A decorrere dalla data di efficacia la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate.

Fusione per incorporazione LEONARDO IMMOBILIARE SRL in SILVER IMMOBILIARE SRL

L'assemblea straordinaria dei soci della LEONARDO IMMOBILIARE SRL del 7 giugno 2022, a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12685 - raccolta n. 6489) ha deliberato di approvare il progetto di fusione per incorporazione della società LEONARDO IMMOBILIARE SRL nella società SILVER IMMOBILIARE SRL.

Con atto di fusione del 13 settembre 2022 a rogito del notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13066 - raccolta n. 6700) la società LEONARDO IMMOBILIARE SRL è stata fusa per incorporazione nella società SILVER IMMOBILIARE SRL.

A fini civilistici la fusione ha avuto effetto a decorrere dalla data nella quale sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del codice civile, ovvero dal 19 settembre 2022. Gli effetti contabili e fiscali della fusione si producono a partire dal 1° gennaio 2022.

A decorrere dalla data di efficacia la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle società incorporate.

Scissioni parziali dei comparti immobiliari di talune società in favore della SILVER IMMOBILIARE SRL

CROCE DI MALTA

In data 26 luglio 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 10960 - raccolta n. 5548), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL.

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 7.513.030. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della CROCE DI MALTA SRL verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 20 dicembre 2021, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11802 - raccolta n. 6101), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 18 gennaio 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

IL CHIOSCO SRL

In data 26 luglio 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 10958 - raccolta n. 5546), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL.

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 8.371.977. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della IL CHIOSCO SRL verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 20 dicembre 2021, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11799 - raccolta n. 6098), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 18 gennaio 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL

In data 4 agosto 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11078 - raccolta n. 5615), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 5.220.301. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 20 dicembre 2021, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11800 - raccolta n. 6099), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 18 gennaio 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

ISAV SPA

In data 26 luglio 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 10962 - raccolta n. 5550), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 2.724.063. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della ISAV SPA verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 20 dicembre 2021, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 11801 - raccolta n. 6100), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 18 gennaio 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA

In data 7 giugno 2022 l'assemblea straordinaria degli azionisti, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12682 - raccolta n. 6486), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 202.005. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 13 settembre 2022, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 13065 - raccolta n. 6699), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 16 settembre 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

SANTA CROCE SRL

In data 7 giugno 2022 l'assemblea straordinaria dei soci, con atto redatto dal notaio Laura Cavallotti (repertorio n. 39424 - raccolta n. 14800), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 3.796.442. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della SANTA CROCE SRL verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto.

In data 13 settembre 2022, con atto redatto dal notaio Laura Cavallotti (repertorio n. 16880 - raccolta n. 6230), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 16 settembre 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. La differenza positiva, emergente all'atto dell'acquisto, tra il costo di acquisizione e la quota di patrimonio netto a valori correnti della partecipata di competenza della Società è, pertanto, inclusa nel valore di carico della partecipazione.

In accordo con i principi contabili applicati, in presenza di specifici indicatori di perdite durevoli di valore, il valore delle partecipazioni, determinato sulla base del criterio del costo, è assoggettato a *impairment test*. Ai fini dell'*impairment test*, il valore di carico delle partecipazioni è confrontato con il valore recuperabile, definito come il maggiore tra il *fair value*, dedotti i costi di vendita, e il valore d'uso. Se il valore recuperabile di una partecipazione è inferiore al valore contabile, quest'ultimo viene ridotto al valore recuperabile. Tale riduzione costituisce una perdita di valore imputata a conto economico.

Se vengono meno i presupposti per una svalutazione precedentemente effettuata, il valore contabile della partecipazione è ripristinato con imputazione a conto economico, nei limiti del costo originario.

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.

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 le società controllate che aderiscono alla gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*) 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.

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.

Conto economico

Per quanto concerne i criteri di valutazione delle poste di conto economico si rinvia a quanto riportato successivamente nei paragrafi dedicati.

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 finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	845.386	622.401.513	623.246.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	620.639		620.639
Svalutazioni	-	11.971.186	11.971.186
Valore di bilancio	224.747	610.430.327	610.655.074
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	71.221	111.137.270	111.208.491
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	51.968.718	51.968.718
Ammortamento dell'esercizio	109.690		109.690
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	5.109.000	5.109.000
Altre variazioni	-	17.450.000	17.450.000
Totale variazioni	(38.469)	71.509.552	71.471.083
Valore di fine esercizio			
Costo	916.607	699.020.065	699.936.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	730.329		730.329
Svalutazioni	-	17.080.186	17.080.186
Valore di bilancio	186.278	681.939.879	682.126.157

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 109.690, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 186.278.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	173.948	25.500	645.938	845.386

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.238	15.954	436.447	620.639
Valore di bilancio	5.710	9.546	209.491	224.747
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.058	-	54.163	71.221
Ammortamento dell'esercizio	9.122	3.096	97.472	109.690
Totale variazioni	7.936	(3.096)	(43.309)	(38.469)
Valore di fine esercizio				
Costo	191.006	25.500	700.101	916.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177.360	19.050	533.919	730.329
Valore di bilancio	13.646	6.450	166.182	186.278

La voce "*Costi di impianto e di ampliamento*", che presenta un saldo pari ad Euro 13.646, accoglie i costi sostenuti per le consulenze fiscali e legali per addivenire all'aumento del capitale.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*", che presenta un saldo pari ad Euro 166.182, accoglie i costi di natura pluriennale riferiti principalmente agli adempimenti europei in materia di *privacy* e agli oneri afferenti le operazioni straordinarie.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	615.779.513	6.000.000	621.779.513
Svalutazioni	11.971.186	-	11.971.186
Valore di bilancio	603.808.327	6.000.000	609.808.327
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	111.137.270	-	111.137.270
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	45.968.718	6.000.000	51.968.718
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	5.109.000	-	5.109.000
Altre variazioni	17.450.000	-	17.450.000
Totale variazioni	77.509.552	(6.000.000)	71.509.552
Valore di fine esercizio			
Costo	698.398.065	-	698.398.065
Svalutazioni	17.080.186	-	17.080.186
Valore di bilancio	681.317.879	-	681.317.879

Partecipazioni in imprese controllate

Gli incrementi dell'esercizio per acquisizioni, come già ampiamente descritto nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo", ammontano complessivamente ad Euro 111.137.270 e si riferiscono principalmente a:

- Acquisto del 100% delle quote della società CLIPPER SRL per Euro 6.896.457, che è stata successivamente oggetto di fusione per incorporazione nella società CROCE DI MALTA SRL;
- Acquisto del 30% delle quote della società SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI SRL per Euro 2.835.116, in seguito all'esercizio dell'opzione *put* da parte degli ex soci; in seguito a tale operazione, SEGESTA SPA SB è proprietaria del 100% del capitale sociale della società;
- Acquisto di un ulteriore 24% delle quote della società SANTA CHIARA SRL per Euro 29.182.364; in seguito a tale operazione, SEGESTA SPA SB è proprietaria del 96% del capitale sociale della società;
- Acquisto del 100% della società RESIDENZE ASSISTITE MALE SRL per Euro 9.528.578;
- Acquisto del 100% della società DOMUS SRL per Euro 7.289.595;
- Acquisto del 100% della società ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA per Euro 31.960.923;
- Acquisto del 100% della società CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL per Euro 22.065.358;
- Acquisto del 100% della società CENTRO MEDICO SANITARIO SRL per Euro 256.708.

Si precisa che gli importi sopra riportati sono comprensivi dei costi accessori direttamente imputabili all'operazione d'acquisto così come previsto dall'OIC 21 § 5.

I decrementi dell'esercizio ammontano complessivamente ad Euro 45.968.718 e si riferiscono principalmente a:

- Cessione a KORIAN & PARTENAIRES IMMOBILIER 9 SAS (parte correlata in quanto appartenente al gruppo CLARIANE) della partecipazione totalitaria detenuta nella società SILVER IMMOBILIARE SRL per Euro 33.677.640, rilevando una plusvalenza pari ad Euro 7.039.360;
- Cessione a terze parti della partecipazione del 75% detenuta nella società RESIDENZA FORMIGINE SRL per Euro 1.044.890, rilevando una minusvalenza pari ad Euro 645.445;
- Cessione a terze parti delle partecipazioni totalitarie detenute nelle società FIOGERI IMMOBILIARE SRL e LOB IMMOBILIARE SRL rispettivamente per Euro 4.145.404 ed Euro 6.986.070 rilevando una plusvalenza pari ad Euro 37.820.

Le altre variazioni, che ammontano complessivamente ad Euro 17.450.000, principalmente nelle rinunce parziali ai crediti vantati verso le controllate, nello specifico:

- Rinuncia parziale per Euro 1.400.000 al finanziamento soci vantato verso la società controllata VITTORIA SRL;
- Rinuncia parziale per un totale di Euro 3.580.000 al credito di *cash pooling* vantato verso talune società controllate;
- Versamento in conto copertura perdite di talune società partecipate per un totale di Euro 2.850.000;
- Versamento in conto capitale effettuato in favore della società SANTA CROCE SRL per Euro 6.000.000;
- Versamento in conto capitale effettuato in favore della società MONTE BURIASCO SRL per Euro 3.620.000.

Partecipazioni in imprese collegate

La voce presenta un saldo pari a zero, in seguito alla cessione della partecipazione nella società OVER SPA di cui la SEGESTA SPA SB deteneva una quota pari al 42,86% del capitale sociale. L'operazione di cessione non ha generato alcuna plusvalenza in quanto è stata effettuata a valore di libro,

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti crediti verso imprese collegate, pari ad Euro 622.000.

Tali crediti si riferiscono al finanziamento concesso alla partecipata ELIDE SRL dall'ex socio SIN.TEL SRL. In particolare, si tratta di finanziamenti infruttiferi concessi nel corso dei precedenti esercizi con il fine di sostenere la società nella fase di start-up per lo sviluppo e il funzionamento del nuovo Poliambulatorio sito in Cavallino (LE).

In seguito all'operazione di acquisizione del 50% del capitale sociale della ELIDE SRL, la SEGESTA SPA ha provveduto al rimborso di tale finanziamento surrogandosi alla ELIDE SRL nel pagamento; contestualmente ha iscritto un credito finanziario verso la ELIDE SRL.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SEGESTA2000 SRL	MILANO	13283530155	30.000	1.733.337	3.165.796	3.165.796	100,00%	24.630.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SEGESTA GESTIONI SRL	MILANO	04140620966	30.000	(3.496.835)	2.373.962	2.373.962	100,00%	16.180.170
MOSAICO HOME CARE SRL	MILANO	04436550968	30.000	282.259	454.942	454.942	100,00%	95.000
VILLA DELLE TERME SPA	FIRENZE	01322470483	400.000	(572.853)	1.352.157	1.352.157	100,00%	8.398.258
SEGESTA LATINA SPA	ROMA	00244910592	1.000.000	1.432.292	6.093.527	6.093.527	100,00%	36.844.775
IL FAGGIO SRL	MILANO	08057010012	206.000	796.221	1.561.043	1.561.043	100,00%	7.302.063
CROCE DI MALTA SRL	MILANO	03653930960	101.000	1.777.267	9.168.700	9.168.700	100,00%	46.908.011
CARE SERVICE SPA	MILANO	09158480013	120.000	539.990	2.027.318	2.027.318	100,00%	3.313.656
PLATINUM SPA	MILANO	10643540155	250.000	(330.622)	(29.876)	(29.876)	100,00%	250.000
C.R.C.T. IL GABBIANO SRL	MILANO	00933410094	46.800	468.400	3.110.060	3.110.060	100,00%	17.197.278
SEGESTA MEDITERRANEA SRL	BARI	06598270723	20.000	(281.190)	207.411	207.411	100,00%	4.999.921
VILLA SAN CLEMENTE SRL	MILANO	13340340150	110.000	194.476	1.255.787	1.255.787	100,00%	1.256.716
VITTORIA SRL	BRESCIA	03534260983	100.000	1.479.767	316.466	221.526	70,00%	3.712.998
SOGEMI SRL	NOCI (BA)	01235140728	516.457	1.682.791	2.549.298	2.549.298	100,00%	5.335.704
KINETIKA SARDEGNA SRL	MILANO	03210360925	15.301.597	3.677.054	41.796.094	41.796.094	100,00%	42.894.051
AUREA SALUS SRL	BARI	05038190723	1.100.000	14.825	7.029.666	7.029.666	100,00%	10.453.666
ELIA DOMUS SRL	BARI	03654270721	100.000	55.748	1.460.560	1.460.560	100,00%	7.527.658
FRATE SOLE SRL	FIGLINE E INCISA VALDARNO (FI)	03897620484	119.000	28.245	5.875.836	5.875.836	100,00%	25.477.322
ASSISI PROJECT SPA	ROMA	08531211004	2.000.000	1.770.644	4.998.513	2.999.108	60,00%	16.793.625
SMERALDA RSA DI PADRU SRL	PADRU (SS)	02168610208	100.000	(10.662)	1.573.560	1.573.560	100,00%	4.879.130
SONDRIO RINNOVA SRL	MILANO	10117580968	10.000	(303.489)	(263.599)	(263.599)	100,00%	1.076.612
SANEM 2001 SPA	ROMA	05192761004	50.000	(21.262)	588.604	588.604	100,00%	2.597.630
GILAR SPA	ROMA	05465370582	50.000	911.395	36.018.797	36.018.797	100,00%	46.200.580
S.A.D. SRL	NARDO' (LE)	04378340758	100.000	603.630	2.678.231	2.678.231	100,00%	6.251.200
CENTRO MEDICO SPECIALISTICO SRL	BARI	04340220724	26.000	256.735	1.083.158	974.842	90,00%	3.342.491
CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO SRL	BARI	04028210724	10.200	(87.898)	(70.506)	(63.455)	90,00%	1.861.498
CENTRO SPECIALISTICO CURA DIABETE SRL	BARI	01223380724	10.400	20.361	119.033	107.130	90,00%	971.404
VILLA SILVANA SPA	MILANO	05616331004	1.500.000	198.533	3.280.321	3.280.321	100,00%	17.859.160
ISAV SPA	SAINT-PIERRE (AO)	01082490077	700.000	220.245	6.839.142	6.839.142	100,00%	14.710.830
MEDICA SUD SRL	BARI	03143270720	110.000	(337.592)	(162.829)	(146.546)	90,00%	4.260.677
IL CHIOSCO SRL	MILANO	02687200127	10.000	181.748	1.555.701	1.555.701	100,00%	7.402.324
IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL	MILANO	06653191004	51.000	(73.812)	943.017	943.017	100,00%	1.779.628
SANTA CHIARA SRL	ALBA (CN)	01641520331	1.000.000	181.947	2.566.066	2.412.102	94,00%	71.221.029
MSH SRL	UDINE	02871960304	10.000	(28.665)	1.078.198	1.078.198	100,00%	5.745.703
IDEASS SPA	LECCE	03415300759	1.000.000	508.845	3.854.869	3.469.382	90,00%	19.246.372
CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL	TRANI (BT)	07446230729	10.000	197.631	279.169	279.169	100,00%	5.225.462
ELIDE SRL	CAVALLINO (LE)	04859650758	200.000	97.027	740.139	703.132	95,00%	6.173.444

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SANTA CROCE SRL	MILANO	04290680018	500.000	(2.598.354)	4.619.754	4.619.754	100,00%	51.307.602
CASA DI CURA LEONARDO SRL	VINCI (FI)	01062010481	500.000	582.283	2.923.874	2.631.487	90,00%	10.662.010
LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA	FIRENZE	01477900482	1.560.000	(62.021)	3.580.452	3.580.452	100,00%	7.402.079
LOB SRL	ROMA	04963731007	44.400	(816.729)	2.016.295	2.016.295	100,00%	22.109.193
FAMAST 3 SRL	ROMA	08946621003	10.400	(63.331)	186.950	186.950	100,00%	1.703.074
PARCO DELLE ROSE 92 SRL	ROMA	01563261005	10.400	501.892	991.584	991.584	100,00%	7.297.723
FIGGERI SANITA' SRL	LADISPOLI (RM)	05393651004	11.556	394.265	3.438.718	3.438.718	100,00%	5.407.692
MONTE BURIASCO SRL	TORINO	12592540012	76.480	(48.086)	3.851.914	1.964.476	51,00%	3.951.298
MALEO SRL	MALEO (LO)	01237210198	100.000	562.706	8.576.482	8.576.482	100,00%	9.528.578
ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA	GUIDONIA MONTECELIO (RM)	06703461001	1.650.000	(4.356.972)	4.880.403	4.880.403	100,00%	31.960.923
DOMUS SRL	VICENZA	80000050247	26.000	(379.914)	2.458.628	2.458.628	100,00%	7.289.595
CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL	BREBBIA (VA)	02779700125	15.000	(83.048)	57.230	57.230	100,00%	22.065.358
CENTRO MEDICO SANITARIO SRLS	BREBBIA (VA)	03823290121	10.000	8.657	18.857	18.857	100,00%	256.708
Totale								681.317.879

Si segnala che i dati indicati nella tabella precedente sono quelli risultanti dai bilanci al 31 dicembre 2022 approvati dai rispettivi organi amministrativi delle società controllate.

Le partecipazioni iscritte in bilancio al 31 dicembre 2022 sono valutate al costo di acquisto, nel rispetto del principio della continuità nell'applicazione dei criteri di valutazione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui il valore di iscrizione delle partecipazioni in bilancio sia inferiore al suo valore recuperabile, definito come il maggiore tra il *fair value*, dedotti i costi di vendita, e il valore d'uso determinato in base ai benefici economici futuri che si prevede affluiranno all'economia delle partecipate. Se il valore recuperabile di una partecipazione è inferiore al valore contabile, quest'ultimo viene ridotto al valore recuperabile. Tale riduzione costituisce una perdita di valore imputata a conto economico. In presenza di specifici indicatori di *impairment* che facciano ritenere la presenza di perdite durevoli di valore, il valore delle partecipazioni, determinato sulla base del criterio del costo, è assoggettato a *impairment test*.

La Società ha effettuato l'*impairment test* con il metodo c.d. "*Discounted Cash Flow*" (DCF) al fine di verificare la tenuta del valore per le seguenti partecipazioni iscritte in bilancio al 31 dicembre 2022:

- Vittoria S.r.l.;
- Media Sud S.r.l.;
- Il Faggio S.r.l.;
- Segesta 2000 S.r.l.;
- Segesta Gestioni S.r.l.;
- Centro Radiologico Laertino S.r.l.;
- Santa Croce S.r.l.;
- Segesta Mediterranea S.r.l.;
- Centro Fisioterapico Tarantini S.r.l.;
- Villa Delle Terme S.p.A..

Il valore recuperabile è stato determinato attraverso il calcolo del valore in uso calcolato sulla base dell'attualizzazione dei flussi di cassa ("*DCF Analysis*") derivati dalle previsioni dei flussi di cassa operativi rinvenienti dai Business Plan delle società oggetto di *impairment* per il periodo esplicito assunto per il calcolo (2023-2027) e dai flussi di cassa oltre tale periodo (c.d. "*Terminal Value*") secondo il modello del reddito operativo netto atteso in perpetuo. Gli Amministratori ritengono che i Business Plan utilizzati ai fini degli *impairment* siano stati redatti sulla base di assunzioni ragionevoli e sono confidenti nella realizzazione degli obiettivi contenuti negli stessi, va tuttavia tenuto presente che, a causa dell'aleatorietà connessa alla realizzazione di qualsiasi evento futuro, sia per quanto concerne il concretizzarsi dell'accadimento sia per quanto riguarda la misura e la tempistica della sua manifestazione, potrebbero manifestarsi scostamenti fra valori consuntivi e valori dei dati previsionali che potrebbero avere impatti sulla valutazione delle partecipazioni.

Il risultato dei test di *impairment* hanno confermato l'assenza di perdite durevoli di valore fatto salvo per le controllate Medica Sud S.r.l. e Vittoria S.r.l. per le quali gli amministratori hanno ritenuto di apportare una svalutazione del valore di carico delle stesse rispettivamente per Euro 1.991 migliaia e per Euro 3.118 migliaia.

Si precisa che nell'esercizio 2020 la Società si è avvalsa della facoltà di rivalutare ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020 la partecipazione nella società IL FAGGIO SRL senza il riconoscimento ai fini fiscali di tale maggior valore. Corrispondentemente è stata rilevata una riserva da rivalutazione pari ad Euro 3.132.999 e sono state stanziaste imposte differite passive sul maggior valore iscritto rilevante ai fini fiscali per Euro 38.053, iscritto a riduzione della riserva di rivalutazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	13.822.383	68.836.459	82.658.842	18.561.271	64.097.571
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.908.918	(5.792.476)	116.442	116.442	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	257.022	(103.208)	153.814		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	400.244	880.093	1.280.337	1.280.337	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.588.567	63.820.868	85.409.435	21.158.050	64.097.571

I crediti verso imprese controllate ammontano ad Euro 82.658.842 e sono così costituiti:

- Crediti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 5.976.934, così dettagliati:
 - o SEGESTA2000 SRL per Euro 636.753;
 - o ASSISI PROJECT SPA per Euro 390.933;
 - o FRATE SOLE SRL per Euro 22.007;
 - o AUREA SALUS SRL per Euro 161.171;
 - o ELIA DOMUS SRL per Euro 109.027;
 - o MOSAICO HOME CARE SRL per Euro 108.784;
 - o CRCT IL GABBIANO SRL per Euro 254.922;
 - o SOGEMI SRL per Euro 476.699;
 - o GILAR SPA per Euro 197.967;
 - o VILLA SAN CLEMENTE SRL per Euro 52.059;
 - o SERVIZI ASSISTENZIALI DOMICILIARI SRL per Euro 181.602;
 - o IL FAGGIO SRL per Euro 194.288;
 - o KINETIKA SARDEGNA SRL per Euro 1.155.999;
 - o SEGESTA LATINA SPA per Euro 348.482;
 - o CROCE DI MALTA SRL per Euro 477.828;
 - o SANTA CHIARA SRL per Euro 253.783;
 - o CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per Euro 418.390;
 - o FORTIS SRL per Euro 150.533;
 - o RSA BORNO SOCIETA' DI PROGETTO SPA per Euro 48.075;
 - o IL CHIOSCO SRL per Euro 75.434;
 - o VILLA SILVANA SPA per Euro 63.936;
 - o CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL per Euro 61.656;
 - o RESIDENZA CHALLANT SRL per Euro 3.479;
 - o PARCO DELLE ROSE 92 SRL per Euro 49.488;

- o FIOGERI SANITA' SRL per Euro 17.056;
- o CASA DI CURA LEONARDO DA VINCI SRL per Euro 66.584.
- Crediti per finanziamenti per Euro 73.045.840 (di cui Euro 64.097.571 scadenti oltre l'esercizio successivo), così dettagliati:
 - o SONDRIO RINNOVA SRL per Euro 19.617.927, di cui Euro 102.545 relativi a fatture da emettere per interessi maturati;
 - o SEGESTA2000 SRL per Euro 30.047.762;
 - o LOB SRL per Euro 10.046.072;
 - o ASSISI PROJECT SPA per Euro 10.959.625;
 - o VITTORIA SRL per Euro 711.181, di cui Euro 11.181 relativi a fatture da emettere per interessi maturati;
 - o CENTRO SPECIALISTICO PER LA CURA DEL DIABETE SRL per Euro 140.000, al fine di permettere la ricapitalizzazione della società controllata CENTRO DIAGNOSTICO MEDICINA NUCLEARE SRL. Si precisa che il finanziamento è infruttifero;
 - o OVER SONDRIO SRL per Euro 15.000;
 - o CROCE DI MALTA SRL per Euro 700.000;
 - o CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL per Euro 300.000;

L'incremento della voce, rispetto all'esercizio precedente, è imputabile alla conversione di alcuni crediti da *cash pooling* risultanti in contabilità alla data del 30 novembre 2022 (per un totale di Euro 64.097.571), in finanziamenti fruttiferi a medio/lungo termine, al fine di efficientare le politiche di finanziamento a livello di gruppo. Gli accordi con talune società, sottoscritti in data 28 dicembre 2022, prevedono il rimborso in 5 anni con rate semestrali posticipate, la prima delle quali scadente il 30 giugno 2023. Il piano prevede un anno di preammortamento ed una maxi-rata finale pari al 20% del finanziamento. Il tasso d'interesse applicato è il 3%.

- Crediti per fatture da emettere relative al riaddebito dei costi per la certificazione qualità a talune società controllate per Euro 64.050;
- Credito verso GILAR SPA per dividendi da incassare per Euro 2.000.000;
- Credito verso IHG SPA per estinzione finanziamento soci per Euro 2.000.000;
- Altri crediti verso talune società controllate per Euro 80.292.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 1.200.000 e si riferiscono al credito verso la società NATIVITAS SRL iscritto in seguito al trasferimento del credito fiscale IRES. Tale credito è stato incassato nel I trimestre 2023.

I crediti tributari ammontano ad Euro 116.442 ed accolgono:

- Crediti IVA per Euro 105.293, il cui ammontare si riferisce al credito residuo derivante dall'acconto IVA versato nell'esercizio 2018;
- Altri crediti tributari per Euro 11.149 di cui Euro 7.142 relativi all'istanza di rimborso IRES per IRAP deducibile anni 2007-2011 presentata nell'anno 2013 ai sensi del D.L. 201/2011 ed Euro 4.007 relativi al credito IRAP preso in carico in seguito alla liquidazione volontaria della società IL CILIEGIO SRL.

I crediti per imposte anticipate ammontano ad Euro 153.814 e comprendono:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 113.014;
- Imposte anticipate su compensi amministratori 2022 ancora da corrispondere per Euro 40.800.

I crediti verso altri ammontano ad Euro 1.089.768 e accolgono principalmente:

- Acconti a fornitori per Euro 689.849;
- crediti riferiti al contenzioso in essere per la cauzione relativa all'acquisto non più eseguito dalla RSA Villa Fiore da parte della società incorporata AETAS SPA nel corso del 2015 per Euro 392.126; tale credito è stato adeguato mediante apposito fondo rischi stanziato al passivo di stato patrimoniale;
- altri crediti non distintamente indicati per Euro 7.793.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	60.987.531	2.753.889	63.741.420
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.987.531	2.753.889	63.741.420

La società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*) con le proprie controllate; pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla Società. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito per Euro 63.579.854 dai saldi attivi di *cash pooling*, e per Euro 161.566 per fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022. Nella tabella seguente si fornisce dettaglio dei conti di *cash pooling*:

Società	Saldo attivo di <i>cash pooling</i>	Fatture da emettere per interessi maturati	Totale
CLARIANE SE	44.911.026	-	44.911.026
CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL	11.332.284	27.251	11.359.535
DOMUS SRL	1.879.853	1.245	1.881.098
MSH SPA	1.333.554	2.543	1.336.097
VILLA SAN CLEMENTE SRL	968.751	1.722	970.473
RESIDENZE ASSISTITE MALEO SRL	799.416	1.627	801.043
MEDICA SUD SRL	603.795	1.171	604.966
OVER SONDRIO SRL	521.043	471	521.514
SEGESTA2000 SRL	346.926	56.005	402.931
PLATINUM SPA	358.300	885	359.185
CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO SRL	353.445	719	354.164
CENTRO DIAGNOSTICO MEDICINA NUCLEARE SRL	111.014	219	111.233
CENTRO SPECIALISTICO PER LA CURA DEL DIABETE SRL	60.447	177	60.624
SONDRIO RINNOVA SRL		24.529	24.529
ASSISI PROJECT SPA		21.856	21.856
LOB SRL		20.085	20.085
PARCO DELLE ROSE 92 SRL		873	873
ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA		138	138
SANTA CHIARA SRL		50	50
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	63.579.854	161.566	63.741.420

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.849.660	(1.754.517)	15.095.143
Totale disponibilità liquide	16.849.660	(1.754.517)	15.095.143

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	49.133	434	49.567
Totale ratei e risconti attivi	49.133	434	49.567

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>		
	Commissioni finanziarie	49.567
	Totale	49.567

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	6.842.865	-	4.020.439		10.863.304
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	201.416.480	-	195.979.561		397.396.041
Riserve di rivalutazione	3.132.999	-	-		3.132.999
Riserva legale	2.249.041	-	-		2.249.041
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	7.925.109	-	-		7.925.109
Totale altre riserve	7.925.109	-	-		7.925.109
Utili (perdite) portati a nuovo	68.434.608	(9.762.173)	-		58.672.435
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.762.173)	9.762.173	-	19.828.324	19.828.324
Totale patrimonio netto	280.238.929	-	200.000.000	19.828.324	500.067.253

Al 31 dicembre 2022, il capitale sociale è costituito da n. 10.863.304 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00, tutte possedute dall'unico azionista CLARIANE SE. Il capitale risulta interamente versato.

Come già riportato nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo" in data 22 settembre 2022 l'assemblea degli azionisti ha deliberato un aumento del capitale a pagamento per Euro 200.000.000, mediante emissione di n. 4.020.439 nuove azioni ordinarie con un sovrapprezzo pari ad Euro 195.979.561, interamente versato dall'azionista unico CLARIANE SE.

La riserva di rivalutazione corrisponde al maggior valore attribuito alla partecipazione detenuta ne IL FAGGIO SRL, al netto della fiscalità differita, ai sensi dell'art. 110 D.L. 104/2020.

La riserva da sovrapprezzo delle azioni scaturisce dalle seguenti operazioni:

- aumenti di capitale sociale a pagamento anni 2004, 2006 e 2009 per un totale pari a Euro 18.584.972;
- giroconto per rinuncia finanziamento soci anno 2008 per Euro 20.071.353;
- scissione Marta S.p.A., anno 2007, che ha comportato una riduzione pari a Euro 2.501.230;
- copertura delle perdite al 31 dicembre 2015 che ha comportato una riduzione pari a Euro 31.434.340;
- aumento di capitale sociale del 18 maggio 2015 con atto a rogito del notaio Paolo Menchini (repertorio n. 76020 raccolta n. 12782) per un valore complessivo pari a Euro 98.273.023;
- aumento di capitale sociale del 17 dicembre 2018 con atto a rogito del notaio Paolo Menchini (repertorio n. 79649 raccolta n. 14483) per un valore complessivo pari a Euro 98.422.702.

Le altre riserve sono composte unicamente dalla riserva avanzo di fusione scaturita dall'incorporazione della società AETAS SPA nel corso del 2015, iscritta originariamente per Euro 19.639.742. Il saldo al 31 dicembre 2020, pari a Euro 7.925.109, è frutto degli utilizzi della riserva effettuati nel per l'aumento del capitale sociale per Euro 920.179 nel corso del 2015 e per la copertura delle perdite pregresse nel 2017 per un totale di Euro 10.794.454.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.863.304		B	10.863.304
Riserva da soprapprezzo delle azioni	397.396.041	Capitale	A;B;C	397.396.041
Riserve di rivalutazione	3.132.999	Capitale	A;B;C	3.132.999
Riserva legale	2.249.041	Utili	A;B;C	2.249.041
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	7.925.109	Capitale	A;B;C	7.925.109
Totale altre riserve	7.925.109			-
Utili portati a nuovo	58.672.435	Utili	A;B;C	58.672.435
Totale	480.238.929			480.238.929
Quota non distribuibile				15.222.272
Residua quota distribuibile				465.016.657

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

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 13.646. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare dei costi di impianto e di ampliamento iscritti a bilancio.

Si precisa che la quota distribuibile comprende la parte eccedente il 20% del capitale accantonato alla riserva legale, pari ad Euro 76.380.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	62.053	470.891	532.944
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	44.730	-	-	44.730
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	44.730	-	1	44.731
Valore di fine esercizio	44.730	62.053	470.892	577.675

I fondi per rischi ed oneri comprendono:

- Il fondo imposte differite per Euro 62.053, che comprende la fiscalità differita calcolata sul 5% dei dividendi liquidati dalla controllata GILAR SPA per Euro 24.000, in applicazione del regime PEX di cui all'art. 87 TUIR, nonché la fiscalità differita calcolata sul 5% del saldo attivo di rivalutazione della partecipazione detenuta nella controllata IL FAGGIO SRL per Euro 38.053, in applicazione del regime PEX di cui all'art. 87 TUIR;
- Il fondo rischi legali per Euro 470.892, relativi al contenzioso in essere per la cauzione relativa all'acquisto non più eseguito della RSA Villa Fiore da parte della società incorporata AETAS SPA. Su tale accantonamento sono state stanziare le imposte anticipate IRES;
- Il fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili è composto interamente dal fondo per trattamento di fine mandato dell'amministratore.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	45.605.741	212.843	45.818.584	45.818.584	-
Debiti verso banche	1.866	(857)	1.009	1.009	-
Debiti verso fornitori	385.353	347.846	733.199	733.199	-
Debiti verso imprese controllate	204.964.008	37.434.977	242.398.985	214.548.343	27.850.642
Debiti verso controllanti	99.230.069	(99.195.069)	35.000	35.000	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	4.245.342	4.245.342	4.245.342	-
Debiti tributari	16.492	1.998.663	2.015.155	2.015.155	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	606	(6)	600	600	-
Altri debiti	79.153.957	(28.625.943)	50.528.014	32.955.541	17.572.473
Totale debiti	429.358.092	(83.582.204)	345.775.888	300.352.773	45.423.115

I *debiti verso soci per finanziamenti* ammontano a Euro 45.818.584 e si riferiscono interamente al debito verso la controllante CLARIANE SE per il finanziamento erogato in più tranches e comprende anche gli interessi maturati.

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 1.009 e si riferiscono ai saldi passivi di conto corrente.

I *debiti verso fornitori* ammontano a Euro 733.199 e sono costituiti dai debiti nei confronti di società di fornitura di servizi attinenti la gestione caratteristica della Società. Tra questi Euro 250.968 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese controllate* ammontano a Euro 242.398.985 e sono così composti:

- Debiti per finanziamenti erogati dalle società controllate per Euro 32.032.035 (di cui Euro 27.850.642 scadenti oltre l'esercizio successivo), così dettagliati:
 - o KINETIKA SARDEGNA SRL per Euro 9.263.285;
 - o CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per Euro 19.968.750;
 - o FORTIS SRL per Euro 2.800.000.
- Debiti per *cash pooling* per Euro 206.333.123, di cui Euro 72.736 relativi a fatture da ricevere. Nella tabella seguente si fornisce dettaglio dei conti di *cash pooling*:

Società	Saldo passivo di <i>cash pooling</i>	Fatture da ricevere per interessi maturati	Totale
SEGESTA GESTIONI SRL	36.569.441	11.516	36.580.957
GILAR SPA	33.774.794	13.131	33.787.925
CROCE DI MALTA SRL	15.791.896	7.093	15.798.989
KINETIKA SARDEGNA SRL	14.429.043	7.188	14.436.231
SANTA CROCE SRL	9.594.452	2.745	9.597.197
ISAV SPA	8.394.220	2.964	8.397.184
FORTIS SRL	8.066.730	2.740	8.069.470
FRATE SOLE SRL	6.843.127	2.069	6.845.196
SEGESTA LATINA SPA	6.750.809	3.123	6.753.932
ELIA DOMUS SRL	5.537.665	2.067	5.539.732
AUREA SALUS SRL	5.514.625	2.017	5.516.642
VILLA SILVANA SPA	4.736.833	809	4.737.642
FIGERI SANITA' SRL	4.531.031	1.547	4.532.578
IL FAGGIO SRL	4.413.287	1.254	4.414.541
C.R.C.T. IL GABBIANO SRL	4.104.237	2.944	4.107.181
IDEASS SPA	3.914.427	1.569	3.915.996
CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO LEONARDO SPA	3.503.546	1.323	3.504.869
ITALIAN HOSPITAL GROUP SPA	3.308.567		3.308.567

CASA DI CURA LEONARDO SRL	3.175.545	1.119	3.176.664
SOGEMI SRL	3.167.752	374	3.168.126
SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI SRL	3.015.647	1.152	3.016.799
IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL	2.036.744	441	2.037.185
IL CHIOSCO SRL	1.854.533	617	1.855.150
MSOAIKO HOME CARE SRL	1.605.218	492	1.605.710
SANTA CHIARA SRL	1.601.627		1.601.627
SEGESTA MEDITERRANEA SRL	1.417.452	391	1.417.843
ASSISI PROJECT SPA	1.286.107		1.286.107
SONDRIO RINNOVA SRL	1.176.420		1.176.420
SMERALDA RSA DI PADRU SRL	961.988	320	962.308
CARE SERVICE SPA	868.150	304	868.454
CENTRO MEDICO SPECIALISTICO SRL	810.162	316	810.478
CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL	773.494	276	773.770
ITALIAN HOSPITAL GROUP3 SPA	583.326	67	583.393
II FOCOLARE SRL	447.644	124	447.768
ELIDE SRL	325.530	155	325.685
FAMAST 3 SRL	288.266	99	288.365
LOB SRL	252.449		252.449
RSA BORNO SOCIETA' DI PROGETTO SPA	213.335	84	213.419
VILLA DELLE TERME SPA	169.721	188	169.909
RESIDENZA CHALLANT SRL	139.382	53	139.435
SANEM 2001 SPA	138.860	1	138.861
RSA BERZO INFERIORE SRL	132.472	64	132.536
PARCO DELLE ROSE 92 SRL	39.833		39.833
Debiti v/controllate	206.260.387	72.736	206.333.123

Al fine di un efficientamento a livello di gruppo delle politiche di finanziamento si rileva che parte dei debiti verso le società controllate per *cash pooling* verranno convertiti in contratti di finanziamento a medio e lungo termine; si rinvia a quanto esposto nel paragrafo "Informazione sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

- Debiti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 3.299.763. Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti in parola:
 - o SEGESTA GESTIONI SRL per Euro 869.036;
 - o SEGESTA MEDITERRANEA SRL per Euro 152.890;
 - o PLATINUM SPA per Euro 64.854;
 - o CARE SERVICE SPA per Euro 132.021;
 - o VITTORIA SRL per Euro 430.323;
 - o SMERALDA RSA DI PADRUSRL per Euro 26.721;
 - o ISAV SPA per Euro 21.702;
 - o VILLA DELLE TERME SPA per Euro 736.335;
 - o SONDRIO RINNOVA SRL per Euro 62.822;
 - o SANEM 2001 SPA per Euro 11.755;
 - o IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL per Euro 9.824;
 - o MSH SRL per Euro 6.243;
 - o RSA BERZO INFERIORE SRL per Euro 6.860;
 - o SANTA CROCE SRL per Euro 612.219;
 - o LOB SRL per Euro 115.235;
 - o FAMAST 3 SRL per Euro 13.034;
 - o LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA per Euro 20.579;
 - o ELIDE SRL per Euro 7.310;

- Debiti verso la società controllata FRATE SOLE SRL per Euro 340.000 per incasso ricevuti da soci dovuto all'indennizzo contenziosi legali;
- Debiti verso la società controllata CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL per Euro 394.064 per *claim*;

I *debiti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 35.000 e si riferiscono al riaddebito da parte della società controllante CLARIANE SE delle *guarantee fee*.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 4.245.342 e sono relativi al debito verso la società SILVER IMMOBILIARE SRL per il saldo da *cash pooling*. Tale debito è stato regolato nel I trimestre 2023.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 2.015.155 e sono relativi a:

- Debito IRES per Euro 2.013.505;
- Debito IRPEF per Euro 1.516;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 134.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* ammontano ad Euro 600 e si riferiscono a contributi previdenziali ed assicurativi.

Gli *altri debiti* ammontano ad Euro 50.528.014 (di cui Euro 17.572.473 scadenti oltre l'esercizio successivo) e sono costituiti principalmente da:

- Debito verso ex soci SANTA CHIARA SRL per Euro 22.875.000 relativi all'acquisto del 24% delle quote sociali;
- Debiti verso ex soci CASA DI CURA FONDAZIONE GAETANO E PIERA BORGHI SRL per Euro 7.845.936 relativi al prezzo differito;
- Debiti verso ex soci SANTA CROCE SRL per Euro 4.500.000 relativi al prezzo differito;
- Debiti verso ex soci IHG SPA per Euro 4.200.000 relativi al prezzo differito;
- Debiti verso ex soci RESIDENZE ASSISTITE MALEO SRL per Euro 3.433.322 relativi al prezzo differito;
- Debiti verso ex soci CDC FONDAZIONE GAETANA E PIERA BORGHI SRL per Euro 2.725.000 relativi alla trattenuta garanzia;
- Debiti verso ex soci SERVIZI ASSISTENZIALI DOMICILIARI SRL per Euro 2.685.116 relativi all'acquisto del 30% residuo delle quote sociali in seguito all'esercizio dell'opzione *put*;
- Debiti verso ex soci LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA per Euro 900.000 relativi al prezzo differito;
- Debiti verso ex soci IL RONCO - CGV SRL per Euro 600.000 relativi alla trattenuta garanzia;
- Debiti verso ex soci DOMUS SRL per Euro 400.000 relativi alla trattenuta garanzia.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	345.775.888	345.775.888

Ratei e risconti passivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	906	906
Totale ratei e risconti passivi	906	906

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>		
	Spese bancarie	906
	Totale	906

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.

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.540.780, è così composta:

- Altri riaddebiti per Euro 1.038.646, effettuati a talune società controllate, che comprendono:
 - o Riaddebito premi assicurativi RCT-RCO per Euro 974.596;
 - o Riaddebito costi certificazione qualità per Euro 64.050.
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 483.435, relative principalmente a maggiori stanziamento anni precedenti per Euro 454.000.
- Altri ricavi e proventi per Euro 17.000 relativi a indennizzi assicurativi.
- Altri rimborsi per Euro 3.570;
- Arrotondamenti attivi per Euro 16.

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 servizi per Euro 1.844.083 ed accolgono principalmente:
 - o Premi assicurativi per Euro 1.055.513;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 148.034;
 - o Revisione contabile per Euro 111.996;
 - o Spese bancarie per Euro 88.277;
 - o Compenso collegio sindacale per Euro 81.483;
 - o Consulenze fiscali, consulenze legali e notarili per Euro 81.762;
 - o Certificazioni di qualità per Euro 78.782.
- Costi per il personale per Euro 214.730;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 109.690;

- Oneri diversi di gestione per Euro 96.442, costituiti principalmente da quote associative per Euro 56.487, sopravvenienze passive ordinarie per Euro 34.851 e da altri oneri diversi di gestione deducibili per Euro 2.960.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dalla società partecipata di distribuire gli utili o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante. Il dividendo è rilevato come provento finanziario indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione. La società partecipante verifica che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

I dividendi ammontano ad Euro 22.000.000 e sono stati iscritti in conseguenza delle delibere delle assemblee dei soci del 27 dicembre 2022 delle seguenti società controllate:

- KINETIKA SARDEGNA SRL per Euro 10.000.000;
- CROCE DI MALTA SRL per Euro 5.000.000;
- CRCT IL GABBIANO SRL per Euro 4.000.000;
- SEGESTA LATINA SPA per Euro 3.000.000.

Nel seguente prospetto sono indicati l'ammontare e la specie dei proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	22.000.000
Da altri	7.077.181

I proventi da partecipazione in altre imprese si riferiscono principalmente alla plusvalenza, pari ad Euro 7.039.360, generata dall'operazione di cessione della partecipazione totalitari detenuta dalla Società nella SILVER IMMOBILIARE SRL alla KORIAN & PARTENAIRES IMMOBILIER 9 SAS, parte correlata in quanto società appartenente al gruppo CLARIANE.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	4.038.517
Totale	4.038.517

Gli oneri finanziari ammontano ad Euro 2.820.655 e sono così composti:

- Interessi passivi verso imprese controllate per Euro 967.155, maturati sui contratti di finanziamento passivi e di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*);
- Interessi passivi verso imprese controllanti per Euro 2.128.061, maturati sul contratto di finanziamento passivo e di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*);
- Commissioni finanziarie per Euro 297.856, che si riferiscono principalmente a commissioni su fidejussioni;
- Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni finanziarie per Euro 645.445, relative alla cessione a terze parti della partecipazione, pari al 75% del capitale sociale detenuta dalla Società nella RESIDENZA FORMIGINE SRL.

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	600.032
Totale differenze temporanee imponibili	170.000
Differenze temporanee nette	(430.032)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(257.022)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	103.208
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(153.814)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premio amministratori	600.000	(600.000)	24,00%	144.000
Imposta di bollo	32	(32)	24,00%	8

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premio amministratori	170.000	170.000	24,00%	(40.800)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La Società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

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

Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.092	81.483

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	42.000
Altri servizi di verifica svolti	43.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	85.000

Gli altri servizi comprendono la revisione contabile del *reporting package* annuale e semestrale redatto per la capogruppo.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio.

Al 31 dicembre 2022 la Società ha ricevuto le seguenti garanzie:

- Lettera di patronage rilasciata a Crédit Agricole da CLARIANE SE a garanzia del fido di cassa per Euro 2.000.000;
- Lettera di patronage rilasciata a BNL da CLARIANE SE a garanzia del rilascio fideiussioni per Euro 6.000.000;
- Fideiussione rilasciata a Monte dei Paschi di Siena dagli ex azionisti della società ASSISI PROJECT SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 2.000.000;
- Fideiussione rilasciata a Banco di Sardegna dagli ex soci delle società Smeralda RSA DI PADRU SRL e PREPPY REAL ESTATE SRL a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 500.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Popolare di Puglia e Basilicata dagli ex soci della società CENTRO DIAGNOSTICO MEDICINA NUCLEARE SRL a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 24.000;

- Fideiussione rilasciata a Banca Popolare di Puglia e Basilicata dagli ex soci della società CENTRO SPECIALISTICO PER LA CURA DEL DIABETE SRL a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 64.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Popolare di Puglia e Basilicata dagli ex soci della società CENTRO RADIOLOGICO LAERTINO SRL a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 87.500;
- Fideiussione rilasciata a BCC Bari dagli ex soci della società CENTRO MEDICO SPECIALISTICO SRL a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 245.000;
- Fideiussione rilasciata a UniCredit dagli ex soci della società VILLA SILVANA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.060.000;
- Fideiussione rilasciata a BNL dagli ex azionisti della società SANEM 2001 SPA e GILAR SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.000.000;
- Fideiussioni rilasciate a Banco BPM dagli ex azionisti della società ISAV SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per un totale di Euro 1.500.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca J. Safra Sarasin LTD dagli ex soci della società CDC SAN FRANCESCO CARACCILO SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per un totale di Euro 625.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Popolare Puglia e Basilicata dagli ex soci della società MEDICA SUD SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.120.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Mediolanum dagli ex soci della società SANTA CHIARA SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 2.500.000;
- Fideiussione rilasciata a Groupama dagli ex soci della società IMMOBILIARE MARINA DI SORSO SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.220.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca di Credito Cooperativo di Busto Garolfo e Buguggiate dagli ex soci della società IL CHIOSCO SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.500.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Patrimoni Sella & C. dagli ex soci della società IDEASS SPA in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 500.000;
- Fideiussione rilasciata a Civibank dagli ex soci delle società MSH SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 500.000;
- Fideiussione rilasciata a Banca Aletti & C. dagli ex soci delle società CASA DI CURA LEONARDO SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 2.200.000;
- Fideiussione rilasciata a Intesa-Sanpaolo dagli ex soci delle società GIEFFE SERVIZI SRL, LOB SRL, FAMAST 3 SRL, PARCO DELLE ROSE 92 SRL e FIOGERI SANITA' SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 3.000.000;
- Fideiussione rilasciata a BCC di Roma dagli ex soci delle società PARCO DELLE ROSE 92 SRL e FIOGERI SANITA' SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 700.000;
- Fideiussione rilasciata a Intesa-Sanpaolo dagli ex soci delle società CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 400.000;
- Fideiussione rilasciata a Ersel S.p.A. dagli ex soci delle società SANTA CROCE SRL in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 4.500.000;
- Fideiussione rilasciata a K Safra Sarasin dagli ex soci delle società IHG S.p.A. in favore di SEGESTA SPA a garanzia delle obbligazioni derivanti dalla cessione per Euro 1.800.000.

Al 31 dicembre 2022 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

- Fideiussione UniCredit rilasciata in favore di Investire Immobiliare SGR per conto di SEGESTA GESTIONI SRL a garanzia del pagamento del canone di locazione della struttura Saccardo sita in Milano per Euro 2.300.000;
- Lettera di patronage UniCredit rilasciata in favore di KINETIKA SARDEGNA SRL a garanzia del pagamento dei canoni di leasing in relazione al contratto avente ad oggetto l'immobile sito in Quartu Sant'Elena (CA) per Euro 5.265.152;
- Fideiussione UniCredit rilasciata in favore di KINETIKA SARDEGNA SRL a garanzia del contratto derivato IRS per Euro 537.000;
- Fideiussione UniCredit rilasciata in favore di TSC Oglio S.r.l. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia del canone di locazione della struttura Santa Marta sita in Milano per Euro 794.452;
- Fideiussione UniCredit rilasciata in favore di Fabbrica Immobiliare SGR S.p.A. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia del canone di locazione della struttura San Nicola sita in Sassari per Euro 741.265;
- Fideiussione UniCredit rilasciata in favore di AGF S.r.l. per conto di CROCE DI MALTA SRL a garanzia del canone di locazione della struttura Le Torri sita in Retorbido (PV) per Euro 415.000;
- Lettera di patronage UniCredit rilasciata in favore di SEGESTA GESTIONI SRL a garanzia del fido attivo sul contratto di *reverse factoring* per Euro 34.250.000;
- Fideiussioni Intesa-Sanpaolo rilasciate a favore di alcune società del Gruppo a garanzia dei fidi di firma per Euro 5.715.050 così dettagliate:
 - o Fideiussione rilasciata in favore di Elber S.r.l. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Verona per Euro 1.000.000;

- o Fideiussione rilasciata in favore del Ministero dei Trasporti per conto di CRCT IL GABBIANO per Euro 700;
- o Fideiussioni rilasciate in favore di Mediolanum Gestione Fondi per garanzia della locazione immobiliare della struttura di Canzo (Croce di Malta) per Euro 632.570 e in favore di Aedes Bipiemme Real Estate a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Milano (Ippocrate) per Euro 1.259.000 per conto di CROCE DI MALTA SRL;
- o Fideiussione rilasciata in favore di KVBW PROPCO IT Crocefisso S.p.A. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della sottoscrizione locazione Viale Cassala 22 per Euro 391.380;
- o Fideiussione rilasciata in favore di Fondazione Mater Domini ONLUS per conto di SOGEMI SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Noci per Euro 200.000;
- o Fideiussione rilasciata in favore di Morgante S.r.l. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Brescia per Euro 939.400;
- o Fideiussione rilasciata in favore di Primonial REIM Luxembourg per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Brescia per Euro 1.142.000;
- o Fideiussione rilasciata in favore di IGEE S.r.l. per conto di PLATINUM SPA (ora IL FAGGIO SRL) a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Firenze - Il Giglio per Euro 150.000.
- Fideiussioni BNL rilasciate in favore di alcune società del Gruppo a garanzia fidi di firma per Euro 4.771.222, così dettagliate:
 - o Fideiussioni rilasciate in favore di Aedes Bipiemme a garanzia locazione immobiliare della struttura di Monza (Sant'Andrea) per Euro 693.700 e in favore dell'Azienda USSL 20 a garanzia del rinnovo contrattuale per Euro 521.222 per conto di SEGESTA GESTIONI SRL;
 - o Fideiussione rilasciata in favore di Codess Sociale Soc. Coop. per conto di CRCT IL GABBIANO SRL a garanzia della sub-locazione immobiliare della struttura di Vado Ligure per Euro 526.000;
 - o Fideiussione rilasciata in favore di Fabrica Immobiliare SGR S.p.A. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare struttura di Binasco - Residenze Heliopolis per Euro 2.929.000;
 - o Fideiussione rilasciata in favore di Provincie d'Italia della Congregazione delle Figlie di Maria per conto di SEGESTA LATINA SPA a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Roma (San Giuseppe) per Euro 250.000;
 - o Fideiussione BNL rilasciata in favore di TSC Adige S.r.l. per conto di CROCE DI MALTA SRL a garanzia del canone di locazione della struttura di Tarzo (TV) - RSA Padre Pio per Euro 545.000.
- Fideiussione BNL rilasciata per conto di SONDRIO RINNOVA SRL a garanzia del mutuo ipotecario per Euro 11.350.153;
- Lettera di patronage Banco BPM rilasciata per conto di ASSISI PROJECT SPA a garanzia finanziamento ipotecario Euro 16.080.000;
- Lettera di patronage Banco BPM rilasciata per conto di CDC SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL a garanzia finanziamento ipotecario Euro 25.560.000;
- Lettera di patronage Banco BPM rilasciata per conto di FORTIS SRL a garanzia finanziamento ipotecario Euro 3.840.000;
- Fideiussioni Banco BPM rilasciate in favore di BNP Paribas Real Estate SGR S.p.A. per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare delle strutture di Cantù (Vivaldi) per Euro 991.248 e di Certosa di Pavia (La Certosa) per Euro 995.342;
- Fideiussione Banco BPM rilasciata in favore di Wolf System S.r.l. per conto di CROCE DI MALTA SRL a garanzia del contratto di appalto per l'ampliamento della struttura di Beregazzo con Figliaro (CO) - RSA San Giulio per Euro 802.656;
- Fideiussione Crédit Agricole rilasciata a Villa Silvana Immobiliare S.r.l. per conto di VILLA SILVANA SPA a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Aprilia (LT) per Euro 1.040.000;
- Fideiussione Crédit Agricole rilasciata a Residenza Villa Carla Immobiliare S.r.l. per conto di RESIDENZA VILLA CARLA SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura di Aprilia (LT) per Euro 467.000;
- Fideiussione Crédit Agricole rilasciata al Comune di Melzo per conto di SEGESTA2000 SRL a garanzia della locazione immobiliare della struttura sita in Melzo (Giovanni Paolo II) per Euro 1.290.000;
- Fideiussione Monte dei paschi di Siena rilasciata per conto di KINETIKA SARDEGNA SRL a garanzia del finanziamento ipotecario con scadenza 30 giugno 2030 per Euro 24.000.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

In merito ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala quanto segue:

- In data 22 giugno 2023 con atto a rogito del Notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 14718 - raccolta n. 7600) la società CENTRO DIAGNOSTICO MEDICINA NUCLEARE SRL è stata fusa per incorporazione nella società CENTRO SPECIALISTICO PER LA CURA DEL DIABETE SRL;
- Il consiglio di amministrazione della Società del 17 luglio 2023 ha deliberato: (i) di autorizzare la sottoscrizione da parte della società di accordi di finanziamento *intercompany* a medio lungo termine con alcune società controllate che vantano crediti di *cash pooling* nei confronti della SEGESTA SPA SB; (ii) di procedere al conferimento della partecipazione totalitaria detenuta nella società SEGESTA GESTIONI SRL in favore della società interamente controllata SEGESTA2000 SRL; le ragioni di tale operazione sono da rinvenirsi nel fatto che due società sono parti integranti del modello gestionale adottato nelle RSA gestite dalla SEGESTA GESTIONI SRL.

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 CLARIANE, di cui CLARIANE SE è holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB.

Il bilancio consolidato della CLARIANE SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato della 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	CLARIANE 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 CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE 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 degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

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 della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha nulla da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Azionista, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 19.828.324, 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 Azionista, 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