

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	103	103	900	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	103	103	900	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	103	103	900	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	103	103	900	-

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	350.000	(350.000)
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	300.000	(300.000)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>650.000</b>	<b>(650.000)</b>

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

La voce crediti immobilizzati al 31/12/2020 comprendeva il credito TFM per euro 300.000 e un finanziamento infragruppo alla ex controllante Epifarm s.r.l. per euro 350.000. Suddetti crediti sono stati completamente incassati.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-bis c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2021 è pari a euro 17.043.622. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 4.634.007.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

### Rimanenze

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

##### Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al metodo FIFO.

##### Voce C.I - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 388.843.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	376.517	12.326	388.843
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>376.517</b>	<b>12.326</b>	<b>388.843</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

### Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto, i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 632.112.

### Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 631.926, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

### Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

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

#### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 10.013.205.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.389.075	4.766.507	9.155.582	9.155.582
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	980.000	(980.000)	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.291	(39.047)	92.244	92.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.101.784	(469.858)	631.926	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.919	78.534	133.453	133.453
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.857.069</b>	<b>3.356.136</b>	<b>10.013.205</b>	<b>-</b>

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

**Crediti verso clienti**

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 9.155.582 (Euro 4.389.075 al 31 dicembre 2020) e sono riferiti all'ordinaria attività aziendale. I crediti sono esposti al netto delle note di credito da emettere e del fondo svalutazione accantonato al fine di rappresentare il presumibile valore di realizzo degli stessi, la cui movimentazione, intervenuta nell'esercizio, è di seguito riportata.

f.do svalutazione al 31/12/2020 euro 544.695

accantonamenti 2021 euro 91.035

rilasci/utilizzi 2021 euro 3.617

f.do svalutazione al 31/12/2021 euro 632.112

**Crediti verso imprese controllanti**

La voce presentava un valore al 31/12/2020 di euro 980.000 riferito ad un credito verso l'ex impresa controllante Epifarm s.r.l.

**Crediti tributari**

La voce comprende sia crediti tributari per crediti d'imposta sia acconti su imposte.

**Attività per imposte anticipate**

Si rimanda al paragrafo relativo alle imposte differite.

**Natura e composizione Crediti v/altri**

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 133.453

**Importi esigibili entro 12 mesi**

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	332
Crediti verso altri	81.319
Crediti verso dipendenti	22
Depositi cauzionali	51.779

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.155.582	9.155.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.244	92.244
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	631.926	631.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.453	133.453
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.013.205</b>	<b>10.013.205</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 6.641.574, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.343.778	1.278.354	6.622.132
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	32.251	(12.809)	19.442
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.376.029</b>	<b>1.265.545</b>	<b>6.641.574</b>

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ammontano a euro 187.779.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	0	-
Risconti attivi	349.758	(161.979)	187.779
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>349.758</b>	<b>(161.979)</b>	<b>187.779</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

### Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	31/12/2021	31/12/2020
Risconti attivi commerciali	57.466	314.531
Risconti attivi finanziari	130.243	35.228
<b>TOTALE</b>	<b>187.779</b>	<b>349.758</b>

I ratei e risconti attivi commerciali si riferiscono all'assicurazione all risk, servizi di manutenzione contrattuale bei di proprietà, pubblicità e propaganda, utenze varie

I ratei e risconti attivi finanziari si riferiscono ai maxi canoni sui beni in leasing (attrezzature sanitarie)

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 3.578.960 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 3.474.427. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	5.232.425	-	-	-			5.232.425
Riserve di rivalutazione	1.490.005	-	-	1.490.005			-
Riserva legale	159.174	-	-	159.174			-
Altre riserve							
Riserva straordinaria	2.639.967	(2.468.181)	-	171.786			-
Varie altre riserve	(3)	-	4	-			1
Totale altre riserve	2.639.964	(2.468.181)	4	171.786			1
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.468.181)	2.468.181	-	-	(1.653.466)		(1.653.466)
Totale patrimonio netto	7.053.387	-	4	1.820.965	(1.653.466)		3.578.960

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento euro	1
Totale	1

Il decremento di euro 1.825.965 è rispetto al saldo dell'esercizio precedente è interamente da ascrivere alla citata operazione di fusione (inversa) di GHCPJ6. In conseguenza della fusione, infatti, da un lato si è assunto,

unitamente alle attività e passività della società GHCPJ6 incorporata, il relativo patrimonio netto ammontante, in particolare, ad Euro 300.000 e dall'altro, a fronte dell'annullamento della partecipazione totalitaria in San Francesco detenuta dalla stessa GHCPJ6 incorporata, si è proceduto con il simmetrico annullamento dell'intero patrimonio netto della Clinica San Francesco come risultante alla data immediatamente antecedente a quella di retrodatazione contabile e, cioè, al 01/01/2021. In sintesi:

	CLINICA SF	GHCP6	Rettifiche	Saldo
Avviamento			38.503.312	38.503.312
Altre immobilizzazioni immateriali		108.724		108.724
Terreni		2.822.611		2.822.611
Fabbricati		11.344.866		11.344.866
Partecipazioni		40.624.277	-40.624.277	0
Disponibilità liquide		313.422		313.422
Capitale Sociale		-300.000	300.000	0
Riserve	-1.820.965		1.820.965	0
Debiti fornitori		-29.795		-29.795
Debiti verso controllante		-55.297.072		-55.297.072
Altri debiti		-77		-77

A seguito delle operazioni contabili relative alla già più volte citata fusione effettuata nel 2021, sono state stornate la riserva di rivalutazione, la riserva legale e parte della riserva straordinaria.

Nel corso degli ultimi esercizi non sono state riscontrate ulteriori variazioni se non per la destinazione del risultato economico d'esercizio.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuitività della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuitività riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuitività possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuitività, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.232.425	Capitale	A-B-C	5.232.425
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	Utili		1
Totale altre riserve	1	Utili		-
Totale	5.232.426			5.232.426
Residua quota distribuitibile				5.232.426

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

#### **Riserva da arrotondamento all'unità di euro**

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro 1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

Il Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili comprendeva esclusivamente al 31/12/2020 il TFM amministratori che è stato regolarmente liquidato nel corso del 2021.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	300.000	4.739	-	737.460	1.042.199
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	(300.000)	-	-	-	-
Totale variazioni	(300.000)	(4.739)	0	(420.910)	(725.649)
Valore di fine esercizio	-	-	-	316.550	316.550

### Composizione della voce Altri fondi

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 7 C.C., nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "Altri fondi":

Altri fondi	31/12/2021
Fondo per rischi fiscali e differiti	145.310
Fondo rischi per cause sanitarie	171.240
<b>Totale</b>	<b>316.550</b>

Il fondo per rischi fiscali e differiti ammontante a euro 145.310 si riferisce a una potenziale passività per un ricalcolo dei contributi Enpam.

Il fondo rischi per cause sanitarie ammontante a euro 171.240 si riferisce ad un accantonamento in via prudenziale su contenziosi di natura sanitaria con i pazienti

Si è registrato un rilascio di 186.000 riferito al pagamento dell'una tantum previsto dal rinnovo del CCNL del 2020 corrisposto nel 2021.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto



Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	746.345
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.381
Utilizzo nell'esercizio	34.550
Totale variazioni	(8.169)
Valore di fine esercizio	738.176

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti nel Passivo alla voce D.7 per euro 5.327.205, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la Società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

### Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

### Composizione Debiti verso soci

I debiti verso soci sono costituiti da debiti di natura finanziaria per un importo pari a euro 60.923.006 (di cui euro 57.437.671 oltre l'esercizio).

### Composizione Debiti v/imprese controllanti

I debiti verso le imprese controllanti sono costituiti da debiti di natura commerciale per un importo pari a euro 414.525.

**Altri debiti**

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori	11.275
Debiti verso dipendenti	361.093
Debiti verso dipendenti oneri differiti	265.669
Debiti verso sindacati	770
Debiti vari	77

**Variazioni e scadenza dei debiti**

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 72.376.958.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	0	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	60.923.006	60.923.006	3.485.335	57.437.671	44.798.706
Debiti verso banche	8.529.186	(4.362.148)	4.167.038	4.167.038	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-	-
Acconti	1.700.166	(1.646.383)	53.783	53.783	-	-
Debiti verso fornitori	5.573.518	(246.313)	5.327.205	5.327.205	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	414.525	414.525	414.525	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	0	0	0	-
Debiti tributari	384.909	18.978	403.887	403.887	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.699	25.932	448.631	448.631	-	-
Altri debiti	648.626	(9.743)	638.883	638.883	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>17.259.104</b>	<b>55.117.854</b>	<b>72.376.958</b>	<b>14.939.287</b>	<b>57.437.671</b>	<b>44.798.706</b>

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni nei confronti del socio Garofalo Health Care S.p.A.

I debiti verso banche hanno subito un decremento di euro 4.362.148; nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha estinto i finanziamenti bancari in essere.

I debiti verso soci si riferiscono a finanziamenti effettuati nell'esercizio 2021 dal socio Garofalo Health Care S.p.A. alla società incorporata GHC Project 6 s.r.l.

La voce "Acconti" al 31/12/2020 includeva un acconto ricevuto di euro 1.700.000 per la vendita del terreno "Spianà" verificatasi nel corso dell'esercizio 2021.

Le altre variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	60.923.006	60.923.006
Debiti verso banche	4.167.038	4.167.038
Acconti	53.783	53.783
Debiti verso fornitori	5.327.205	5.327.205
Debiti verso imprese controllanti	414.525	414.525
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	403.887	403.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	448.631	448.631
Altri debiti	638.883	638.883
<b>Debiti</b>	<b>72.376.958</b>	<b>72.376.958</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	60.923.006	60.923.006
Debiti verso banche	4.167.038	4.167.038
Acconti	53.783	53.783
Debiti verso fornitori	5.327.205	5.327.205
Debiti verso controllanti	141.525	414.525
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	403.887	403.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	448.631	448.631
Altri debiti	638.883	638.883
<b>Totale debiti</b>	<b>72.376.958</b>	<b>72.376.958</b>

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

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

Come indicato in precedenza sono in essere delle posizioni debitorie nei confronti della società controllante.

## **Ratei e risconti passivi**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ammontano a euro 65.072.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.654	2.251	4.905
Risconti passivi	40.762	19.405	60.167
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>43.416</b>	<b>21.656</b>	<b>65.072</b>

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 33.080.522.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si riporta di seguito la suddivisione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi degenze conv. Reg.	7.003.787
Prestazioni degenze conv. fuori Reg.	4.003.893
Prestazioni degenze privati	1.016.474
Prestazioni degenze enti	1.631.942
Day hospital regione	2.884.138
Day hospital fuori regione	1.118.836
Prestazioni ambulatoriali regione	8.819.173
Prestazioni ambulatoriali fuori regione	420.065
Prestazioni specialistiche privati	4.109.169
Prestazioni specialistiche ass. dir.	882.955
Riabilitazione conv. regione	330.409
Riabilitazione conv. fuori regione	716.722
Riabilitazione privati	67.576
Riabilitazione ass. dir.	76.028
Day hospital privati	698
Ticket	(1.343)
<b>Totale</b>	<b>33.080.522</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	33.080.522
Totale	33.080.522

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta:

- proventi diversi terzi per euro 374.152;
- proventi da recupero spese euro 20.173;
- plusvalenze da alienazione cespiti euro 1.750;
- sopravvenienze attive per euro 203.278;
- rilascio fondi svalutazioni e rischi per euro 34.267;
- contributi in conto esercizio per euro 66.334.

## Costi della produzione

B) Costi della produzione	31/12 /2021	31/12 /2020	Variazione
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.893.828	5.197.224	696.604
7) per servizi	14.050.857	12.688.693	1.362.164
8) per godimento di beni di terzi	1.108.114	2.316.324	-1.208.210
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	5.483.054	4.834.600	648.454
b) oneri sociali	1.609.017	1.495.660	113.357
c) trattamento di fine rapporto	415.967	354.394	61.573
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	14.763	0	14.763
Totale salari e stipendi	7.522.801	6.684.654	838.147
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.618.273	2.361.966	256.307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.603.497	569.242	1.034.255
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.094.142	-2.094.142
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	88.528	209.545	-121.017
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.310.298	5.234.895	-924.597
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-12.325	-58.354	46.029
12) accantonamenti per rischi	110.240	347.310	-237.070
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	743.183	749.413	-6.230
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>33.726.996</b>	<b>33.160.159</b>	<b>566.837</b>

Il decremento del costo per godimento beni di terzi è dovuto all'acquisizione, a seguito della fusione, degli immobili dove viene svolta l'attività: ciò ha generato una diminuzione dei canoni di locazione passivi e un maggior valore nella voce "ammortamenti".

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, joint venture e consorzi, iscritte sia nelle immobilizzazioni finanziarie sia nell'Attivo circolante. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 801.

Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Di seguito si forniscono, in base all'origine, informazioni sui proventi da partecipazioni diversi dai dividendi, che compongono la voce C.15 di Conto economico.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	838.766
Altri	337.808
<b>Totale</b>	<b>1.176.574</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

IRES		
RISULTATO ESERCIZIO	-	1.653.466
VARIAZIONI IN AUMENTO		3.216.192
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		2.897.243
IMPONIBILE IRES	-	1.334.517

IRAP

A-B - personale e fondi	7.775.048
VARIAZIONI IN AUMENTO	2.787.774
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	2.325.868
TOTALE DEDUZIONI	7.520.799
IMPONIBILE IRAP	716.155
IRAP 3,9%	27.930

### Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza;

### Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo) si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziata in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel passivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "B – Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 – per imposte, anche differite" sono state iscritte le imposte differite passive la cui riscossione appare probabile e sono state riassorbite le imposte differite stanziata in esercizi precedenti relative a quelle differenze annullatesi nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziata e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

Imposte correnti	27.930
Imposte anticipate: IRES	386.466



Imposte anticipate: IRAP	83.392
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>469.858</b>
<b>Totale imposte (20)</b>	<b>497.788</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	2.560.185	448.248
Differenze temporanee nette	2.560.185	442.248
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.000.910)	(100.874)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	386.466	83.392
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(614.444)	(17.482)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	853.252	481.263	1.334.515	24,00%	320.284	0,00%	0
F.do svalutazione terreno	2.094.142	(2.094.142)	0	0,00%	0	0,00%	0
F.do svalutazione crediti	209.545	422.567	632.112	24,00%	151.707	0,00%	0
F.do acc. rischi	71.000	100.240	171.240	24,00%	41.098	3,90%	6.678
Avviamento	271.259	0	271.259	24,00%	65.102	3,90%	10.579
Amm. marchio	4.800	949	5.749	24,00%	1.380	3,90%	224
Inc. finanziario	335.149	(335.149)	0	0,00%	0	0,00%	0
F.do rischi e oneri futuri	145.310	0	145.310	24,00%	34.874	0,00%	0

### Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare. Nessun costo per IRES è stato stanziato.

## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2021, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

### Dati sull'occupazione

#### Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Impiegati	183
Operai	17
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>200</b>

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

#### Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi deliberati dall'Assemblea dei Soci del 09/04/2021 in favore degli Amministratori e dei Sindaci nominati nel corso dell'esercizio 2021 ammontano rispettivamente ad Euro 225.000 ed Euro 36.000.

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	321.533	78.506

Il prospetto sopra riporta i dati di competenza dell'esercizio 2021, comprendenti quindi anche i compensi determinati negli anni precedenti.

Nei compensi del Collegio Sindacale sono ricompresi anche i compensi del Sindaco Unico di GHC PJ6 s.r.l. per 10 K€ e al compenso percepito dal precedente Collegio Sindacale fino al 09/04/2021 per euro 30 K€.

Si precisa, inoltre, che non risultano essere state riconosciute anticipazioni o crediti in favore degli stessi, né risultano esser stati assunti impegni per loro conto, per effetto di garanzie di qualunque tipo prestate.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

**Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)**

Nel corso dell'esercizio 2021, a seguito della citata operazione di acquisizione della Società operata dalla controllante GHC S.p.A. che ne ha comportato il cambio di proprietà e di controllo, è stato revocato per giusta causa l'incarico di revisione legale precedentemente affidato a RSM S.p.A. e ne è stato affidato uno nuovo, avente durata fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2023, alla società di revisione EY S.p.A., già incaricata della revisione legale delle società del nuovo Gruppo di appartenenza. Per la revisione dei conti annuali ed il controllo della regolare tenuta della contabilità è riconosciuto a EY S.p.A. un compenso di Euro 15.000 su base annua, oltre al rimborso delle eventuali spese sostenute nello svolgimento dell'incarico.

I corrispettivi corrisposti alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	32.330
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>32.330</b>

Circa 17 K€ si riferiscono alla precedente Società di Revisione.

## Categorie di azioni emesse dalla società

**Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)**

Il capitale sociale, pari a euro 5.232.425 è rappresentato da quote. Si ricorda che dal 22/09/2021 trattasi di Società a responsabilità limitata.

## Titoli emessi dalla società

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

**Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

**Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

**Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

### Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

CONTROPARTE	RELAZIONE	IMPORTO	NATURA DELL'OPERAZIONE	
Casa di Cura Villa Garda Srl	Controllata dalla controllante	120,00	Prestazione di servizi	ricavi
Casa di Cura Villa Garda Srl	Controllata dalla controllante	100,00	Cessione di beni durevoli	ricavi
Garofalo Healthcare Spa	Controllante	414.525,00	Ribaltamento costi controllante	costi
Perazzini Dott. Piergiuseppe	Presidente CdA	3.569,50	Prestazione di servizi	ricavi
Perazzini Dott. Piergiuseppe	Presidente CdA	30.000,00	Cessione di beni durevoli	ricavi
Perazzini Dott. Piergiuseppe	Presidente CdA	1.662.025,13	Compensi attività professionale	costi

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

### Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Raffaele Garofalo & C. S.a.p.a.	Garofalo Health Care S.p.a.
Città (se in Italia) o stato estero	Roma	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	04791701008	06103021009

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Roma

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

### Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

A partire dall'esercizio 2021 la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Garofalo Health care S.p.A. la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100%) imprime un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla nostra società.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della nostra società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società Garofalo Health Care S.p.A. e riferito all'esercizio 2020.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti per la società Garofalo Health Care S.p.A. i dati essenziali esposti in migliaia di euro del bilancio d'esercizio al 31/12/2020, ultimo bilancio approvato.

Poiché la società Garofalo Health care S.p.A. è società quotata in borsa dal 2018, il bilancio riportato è riclassificato secondo i principi contabili International Financial Reporting Standards (IFRS) emessi dall'International Accounting Standard Board (IASB).

	31/12/2020	31/12/2019
Altre attività immateriali	73	97
Immobili, impianti e macchinari	5.381	5.145
Partecipazioni	163.567	124.459
Altre attività finanziarie non correnti	8.649	44.213
Imposte differite attive	41	25
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>177.712</b>	<b>173.938</b>
Crediti commerciali	1.682	932
Crediti tributari	1.532	1.635
Altri crediti e attività correnti	3.006	1.793
Altre attività finanziarie correnti	4.109	3.472
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	983	7.344
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>11.312</b>	<b>15.176</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>189.024</b>	<b>189.114</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Capitale sociale	28.700	28.700
Riserva legale	394	310
Altre Riserve	115.604	114.107

Risultato dell'esercizio	1.546	1.673
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>146.243</b>	<b>144.790</b>
Benefici a dipendenti	80	67
Debiti Finanziari non correnti	14.135	17.104
Imposte differite passive	1	17
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>14.215</b>	<b>17.189</b>
Debiti commerciali	570	641
Debiti finanziari correnti	26.405	24.523
Debiti tributari	1.186	-
Altre passività correnti	404	1.971
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>28.565</b>	<b>27.135</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>42.781</b>	<b>44.324</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>189.024</b>	<b>189.114</b>

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi da prestazione di servizi	3.800	2.400
Altri ricavi	202	33
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>4.002</b>	<b>2.433</b>
Costo per materie prime e materiali di consumo	34	24
Costo per servizi	3.333	3.588
Costi del personale	1.974	2.503
Altri costi operativi	605	732
Ammortamenti e svalutazioni	244	182
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>6.190</b>	<b>7.029</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-2.189</b>	<b>-4.595</b>
Proventi finanziari	3.899	5.660
Oneri finanziari	-746	-919
Risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto	-	-34
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.153</b>	<b>4.706</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>964</b>	<b>111</b>
Imposte sul reddito	582	1.562
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.546</b>	<b>1.673</b>

Si evidenzia che la Società Garofalo Health Care S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento ha redatto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2020.

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

Si rende noto che la Società ha beneficiato di aiuti di Stato/aiuti de minimis contenuti nel "Registro nazionale degli aiuti di Stato" di cui all'art. 52 L. 24/12/2012, n. 234, registrati nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, ad opera dei soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

Per tali aiuti, la pubblicazione nel predetto Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione in Nota integrativa posti a carico del soggetto beneficiario

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Proposta di copertura della perdita di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di **riportare a nuovo la perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro 1.653.466.

## Nota integrativa, parte finale

Verona, 2 marzo 2022  
Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Perazzini Piergiuseppe

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Perazzini', is written diagonally across the page.