

ITACA S.p.A. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 - Torino

Capitale sociale: Euro 150.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10542100010

Bilancio al 31/12/2023

(Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice civile)

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1)	Costi di impianto e di ampliamento	2.966	2.120
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno		
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento	375.677	
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	349.786	274.108

Totale	728.429	276.228
--------	---------	---------

II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	1.650	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	272.925	338.551
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		

Totale	274.575	338.551
--------	---------	---------

III. Finanziarie

1)	Partecipazioni in
----	-------------------

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 2

	a)	Imprese controllate		
	b)	Imprese collegate		
	c)	Imprese controllanti		
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis)	Altre imprese		
2)	Crediti			
	a)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	b)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	c)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	d-bis)	Verso altri		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
3)	Altri titoli			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale				
Totale immobilizzazioni (B)			1.003.004	614.779

C) Attivo circolante

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 3

I.	Rimanenze			
	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.645	
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			1.645	
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	475.285	606.075
		- oltre 12 mesi		
			475.285	606.075
	2)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	3)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	4)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi	900.253	711.953
		- oltre 12 mesi		
			900.253	711.953
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	29.677	44.737
		- oltre 12 mesi		
			29.677	44.737
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 4

5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	502.540	304.966
- oltre 12 mesi		
	<u>502.540</u>	<u>304.966</u>
Totale	<u>1.907.755</u>	<u>1.667.731</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
Totale	<u></u>	<u></u>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		131.320
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.232	4.790
Totale	<u>2.232</u>	<u>136.110</u>
Totale attivo circolante (C)	1.911.632	1.803.841
D) Ratei e risconti attivi	31.473	67.398
Totale attivo	2.946.109	2.486.018

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) Patrimonio netto

I. Capitale	150.000	150.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	30.000	30.000
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 5

-	Versamento Azionisti in conto capitale	60.000	60.000
-	Riserva straordinaria	24.539	10.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	149.206	14.540
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		413.745	264.540

B) Fondo per rischi e oneri

1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte, anche differite		
3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
4)	Altri	369.711	162.111
Totale fondo per rischi e oneri		369.711	162.111

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	24.013	16.168
---	--------	--------

D) Debiti

1)	Obbligazioni		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
2)	Obbligazioni convertibili		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
4)	Debiti verso banche		
-	entro 12 mesi	986	899
-	oltre 12 mesi		
		986	899
5)	Debiti verso altri finanziatori		
-	entro 12 mesi		99.544
-	oltre 12 mesi		

			99.544
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	835.173	970.179
	- oltre 12 mesi		
		835.173	970.179
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	858.847	820.657
	- oltre 12 mesi		
		858.847	820.657
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	77.910	28.933
	- oltre 12 mesi		
		77.910	28.933
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	95.709	8.695
	- oltre 12 mesi		
		95.709	8.695

14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	270.015	114.292
	- oltre 12 mesi		
		<u>270.015</u>	<u>114.292</u>
Totale debiti		2.138.640	2.043.199

E) Ratei e risconti passivi

Totale passivo	2.946.109	2.486.018
-----------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO**31/12/2023****31/12/2022****A) Valore della produzione**

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.133.955	3.968.098
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	319.621	288.906
	- contributi in conto esercizio	<u>6.705</u>	<u>19.112</u>
		326.326	308.018
Totale valore della produzione		4.460.281	4.276.116

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.865	9.684
7)	Per servizi	2.531.858	2.713.730
8)	Per godimento di beni di terzi	393.013	477.826
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	344.146	99.768
b)	Oneri sociali	103.548	29.467
c)	Trattamento di fine rapporto	21.113	7.243
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	<u>4.134</u>	<u>2.813</u>
		472.941	139.291
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	89.827	40.739

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 8

b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	73.691	73.336
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	87.080	2.156
		250.598	116.231
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-1.645	
12)	Accantonamenti per rischi	207.600	162.111
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	256.228	498.328
<i>Totale costi della produzione</i>		4.137.458	4.117.201
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		322.823	158.915

C) Proventi e oneri finanziari

15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
	- Imprese controllate		
	- Imprese collegate		
	- Imprese controllanti		
	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- Altre imprese		
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti	48.567	17.033
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 9

	- altri	4	2
		48.571	17.035
		48.571	17.035
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	25.305	3.240
	- altri	19.472	655
		44.777	3.895
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		3.794	13.140
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18)	Rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d) di strumenti finanziari derivati		
Totale delle rettifiche di valore			
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		326.617	172.055
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	177.411	157.515
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	149.206	14.540

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 10

Si dichiara che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

ITACA S.p.A. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 – Torino

Capitale sociale: Euro 150.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10542100010

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 149.206, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 177.411, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 163.518 e svalutazioni dei crediti per Euro 87.080.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 322.823, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.460.281 e costi della produzione di Euro 4.137.458, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 3.794.

I posti letto gestiti dalla Società al termine dell'esercizio in commento sono n. 120, analogamente alla chiusura dell'esercizio precedente.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota

integrativa, ed è redatto in conformità alla normativa del Codice civile, come modificata dal D.Lgs. n. 139/2015.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio è stato predisposto secondo il principio della continuità aziendale, anche alla luce del supporto finanziario formalmente garantito dalla controllante *Colisée International S.A.*.

Redazione in forma abbreviata

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio viene redatto secondo la "forma abbreviata"; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2023 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

Deroghe

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a partire dal primo esercizio in cui sono conseguiti i ricavi.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati di regola in un periodo di cinque anni.

L'avviamento è ammortizzato in un periodo di dieci anni, conformemente al tempo di godimento previsto per tale posta.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; in particolare, il valore recuperabile dall'avviamento è stato determinato come il maggiore tra il valore d'uso (calcolato attraverso l'attualizzazione dei flussi di cassa futuri) e il fair value.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, a partire dall'esercizio della loro entrata in funzione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto

economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale; il valore nominale risulta opportunamente rettificato dall'iscrizione del fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, identificati e di esistenza certa o probabile, benchè non oggettivamente determinabili nell'ammontare.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi

di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

La Società ha optato, unitamente alla controllante iSenior S.p.A. ed alle altre Società del gruppo, per la tassazione ai sensi degli artt. 117 e seguenti del T.U.I.R. (consolidato fiscale nazionale).

E' stata conseguentemente determinata un'unica base imponibile Ires in capo alla controllante, costituita dalla somma algebrica degli imponibili delle Società incluse nel consolidato, e si è proceduto al trasferimento dei crediti d'imposta, anche per ritenute ed acconti, alla consolidante.

Infine, si è iscritto l'onere fiscale da consolidamento, calcolato in base all'aliquota Ires del 24%, al rigo 20) del Conto economico (Imposte correnti sul reddito dell'esercizio), quale componente negativo di reddito, con contropartita un debito verso la consolidante iSenior S.p.A., ed è stata stanziata l'Irap a carico dell'esercizio, fra i debiti tributari.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le imposte differite; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di

differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di esercizi precedenti.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2023 vi sono n. 73 lavoratori dipendenti occupati presso la Società.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	728.429
Saldo al 31/12/2022	Euro	276.228
Variazioni	Euro	452.201

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	8.027
Ammortamenti precedenti	5.907
Saldo al 31/12/22	2.120
Incrementi esercizio	1.845
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	999
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	2.966

Avviamento

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	395.450
Decrementi esercizio	

Ammortamenti esercizio	19.773
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	375.677

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha acquisito dalla Punto Service Cooperativa sociale a r.l. il ramo d'azienda operante presso la Residenza Itaca nella gestione integrata del presidio, per l'esecuzione dei servizi di assistenza alla persona, infermieristico, fisioterapico, di animazione, di ristorazione, di lavanderia, stireria e guardaroba, di pulizia degli ambienti interni ed esterni sia comuni sia di vita privata, di smaltimento rifiuti speciali.

I valori di acquisizione del ramo d'azienda sono di seguito riportati:

- cespiti Euro 925
- rimanenze Euro 3.625
- avviamento Euro 395.450
- debiti verso il personale Euro 150.937 (-)
- corrispettivo pagato Euro 249.063 (-).

La recuperabilità dell'avviamento è confermata dalle risultanze delle previsioni economico - finanziarie predisposte dalla Direzione del Gruppo iSenior, cui la Società appartiene, che evidenziano risultati positivi attesi nel medio periodo.

In particolare, gli Amministratori danno atto di aver effettuato l'impairment test con il metodo c.d. "discounted cash flow" (DCF) e di aver utilizzato il business plan relativo al periodo 2024 - 2027 approvato dal Gruppo iSenior, applicando tassi di crescita e di attualizzazione adottati dal Gruppo per il 2023.

Dalle risultanze del test si evince che, in particolare, le stime calcolate dell'*enterprise value* risultano essere superiori ai corrispondenti valori contabili.

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali di avviamento Residenza	Spese di adattamento locali	Altri Oneri pluriennali	Importo totale
Costo storico	48.553	285.433	86.010	419.996
Ammortamenti precedenti	48.553	71.715	25.620	145.888
Saldo al 31/12/22	--	213.718	60.390	274.108
Incrementi esercizio		67.552	77.184	144.736
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		36.419	32.639	69.058
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	--	244.851	104.935	349.786

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	274.575
Saldo al 31/12/2022	Euro	338.551
Variazioni	Euro	(63.976)

Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Incrementi esercizio	1.647	92	1.739
Decrementi esercizio			

Ammortamenti esercizio	82	7	89
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	1.565	85	1.650

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	80.893	372.171	60.306	513.370
Ammortamenti precedenti	17.559	117.330	39.930	174.819
Saldo al 31/12/22	63.334	254.841	20.376	338.551
Incrementi esercizio	3.249	1.129	3.598	7.976
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	12.378	55.043	6.181	73.602
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	54.205	200.927	17.793	272.925

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.645
Saldo al 31/12/2022	Euro	--
Variazioni	Euro	1.645

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.645	--
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		

Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	1.645	--

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.907.755
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.667.731
Variazioni	Euro	240.024

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	475.285	606.075
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	900.253	711.953
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	29.677	44.737
Imposte anticipate		
Altri	502.540	304.966
	1.907.755	1.667.731

Crediti verso Clienti

La posta accoglie principalmente i crediti verso gli Ospiti, per la retta alberghiera, ed i crediti verso il Servizio Sanitario Nazionale, per la retta sanitaria.

Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore netto
600.521	125.236	475.285

Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
16.815	2.055		18.870

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
21.341	85.025		106.366

Crediti verso controllanti

Trattasi del finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., fruttifero di interessi, avente scadenza entro i 12 mesi per Euro 576.175, e del credito in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 324.078.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	21.737
Credito Iva	1.091
Altri crediti verso Erario	6.849
	29.677

Altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi e regionali	473.511
Depositi cauzionali	100
Crediti verso Istituti di previdenza	4.359

Crediti verso Società di factoring	23.768
Fondi spese	350
Debitori diversi	452
	502.540

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.232
Saldo al 31/12/2022	Euro	136.110
Variazioni	Euro	(133.878)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali		131.320
Assegni		
Denaro e valori in cassa	2.232	4.790
	2.232	136.110

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Euro	31.473
Saldo al 31/12/2022	Euro	67.398
Variazioni	Euro	(35.925)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi esterni	250
Manutenzioni	1.102
Associazioni e abbonamenti	59
Lump sum per risoluzione e stipulazione contrattuale	30.062
	31.473

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	413.745
Saldo al 31/12/2022	Euro	264.540
Variazioni	Euro	149.205

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	150.000			150.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	30.000			30.000
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000			60.000
- Riserva straordinaria	10.000	14.540	1	24.539
Riserva per operazioni di copertura dei				

flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	14.540	149.206	14.540	149.206
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	264.540	163.746	14.541	413.745

Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota della Riserva straordinaria, pari a Euro 2.966, risulta indisponibile a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento capitalizzati nell'attivo patrimoniale e non ancora ammortizzati al termine dell'esercizio.

Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario per le causali indicate nella tabella seguente:

Descrizione	Distribuzione ai Soci		
	2021	2022	2023
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Altre riserve			

- Versamento Azionisti in conto capitale			
- Riserva straordinaria	360.000	480.000	--
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
	360.000	480.000	--

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Euro	369.711
Saldo al 31/12/2022	Euro	162.111
Variazioni	Euro	207.600

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	162.111	207.600		369.711
	162.111	207.600		369.711

I Fondi per rischi e oneri sono iscritti in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, ed iscritti in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari

energetici.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Euro	24.013
Saldo al 31/12/2022	Euro	16.168
Variazioni	Euro	7.845

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	21.113
Decremento per utilizzo dell'esercizio	13.268
	7.845

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	2.138.640
Saldo al 31/12/2022	Euro	2.043.199
Variazioni	Euro	95.441

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	986			986

Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	835.173			835.173
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	858.847			858.847
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	77.910			77.910
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	95.709			95.709
Altri debiti	270.015			270.015
	2.138.640			2.138.640

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 835.173, e si riferiscono per Euro 3.225 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Trattasi del debito verso la controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale per Euro 152.540, ed in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 706.307.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
-------------	---------

Debiti per imposte sul reddito d'esercizio (Irap)	24.870
Debiti per ritenute	53.040
	77.910

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	74.381
Debiti verso lavoratori dipendenti	185.231
Creditori diversi	10.403
	270.015

Impegni, garanzie, rischi

Ammontano a Euro 175.000, e si riferiscono alla fidejussione bancaria a favore della Punto Service Cooperativa sociale a r.l., a garanzia del regolare pagamento del canone di locazione della struttura immobiliare in Torino, Strada Antica per Collegno n. 168, destinata a Residenza per anziani.

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.460.281
Saldo al 31/12/2022	Euro	4.276.116
Variazioni	Euro	184.165

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 4.133.955.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 326.326; si riferiscono per Euro 6.705 a Contributi in conto esercizio su rincari energia, per Euro 207.600 a Contributi governativi e regionali, e per Euro 13.840 a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.137.458
Saldo al 31/12/2022	Euro	4.117.201
Variazioni	Euro	20.257

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	10.590
Materiali di consumo	4.965
Materiali di pulizia	2.654
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	8.656
	26.865

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi di gestione integrata	2.018.408
Servizi esterni	103.554
Emolumenti Organi sociali ed oneri accessori	24.104
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	27.577
Compensi a terzi ed oneri accessori	128.032
Somministrazioni	140.786

Spese postali e telefoniche	11.729
Manutenzioni	64.091
Viaggi e trasferte	220
Spese di rappresentanza	790
Spese di pubblicità e promozione	1.034
Oneri e spese bancarie	11.462
Altri di ammontare non apprezzabile	71
	2.531.858

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	392.780
Noleggi	233
	393.013

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ed è articolata nelle sue diverse componenti nel Conto economico.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze di materie di consumo risultano incrementate per Euro 1.645.

Accantonamenti per rischi

Ammontano ad Euro 207.600; sono stanziati in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, ed iscritti

in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	196.911
Cancelleria e stampati	542
Valori bollati	3.212
Associazioni e abbonamenti	3.740
Erogazioni liberali	2.878
<i>Lump sum</i>	29.979
Sopravvenienze passive	17.244
Altri di ammontare non apprezzabile	1.722
	256.228

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	3.794
Saldo al 31/12/2022	Euro	13.140
Variazioni	Euro	(9.346)

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 48.571; sono costituiti da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 48.567 e da Interessi attivi bancari per Euro 4.

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 44.777; si riferiscono a Interessi passivi su finanziamenti della controllante i Senior S.p.A. per Euro 25.305, ad Interessi passivi bancari per Euro 14.025, e

ad Interessi passivi commerciali per Euro 5.447.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	177.411
Saldo al 31/12/2022	Euro	157.515
Variazioni	Euro	19.896

Trattasi di imposte correnti per Euro 177.411.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio, sono stati attribuiti compensi al Collegio sindacale per Euro 14.560 e al Revisore contabile per Euro 9.544; non sono stati corrisposti emolumenti all'Amministratore unico.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo e del Collegio sindacale.

Informativa sui rapporti con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati rispettivamente conseguiti e sostenuti i seguenti componenti positivi e negativi di reddito con parti correlate:

- interessi attivi su finanziamenti a iSenior S.p.A. per Euro 48.567;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 15.600;
- interessi passivi su finanziamenti da iSenior S.p.A. per Euro 25.305.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 91.388;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 576.175;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 324.078 per il contratto di

cash pooling di Gruppo;

- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 73.428;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 152.540 in relazione al consolidato fiscale;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 706.307 per il contratto di cash pooling di Gruppo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e continuità aziendale

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti od operazioni gestionali di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti.

Confidiamo che il miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2024 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dal Gruppo iSenior.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Coliseé International S.A.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la Itaca S.p.A. appartiene.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea degli Azionisti di così destinare il risultato dell'esercizio:

utile dell'esercizio al 31/12/2023	Euro	149.206
a riserva straordinaria	Euro	149.206

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il

risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio come presentatoVi.

Firmato in originale da

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

Il sottoscritto Amato Leo, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che la copia del presente Bilancio di esercizio, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

Torino, 23/4/2024

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Torino - Autorizzazione del Ministero delle Finanze – Direzione Generale delle Entrate – sezione distaccata di Torino n. 9/2000 del 26/09/2000.