

UNOGEST S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Aldo Moro n. 33 - Caselle Torinese (TO)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10008890013

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)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	6.118	8.574
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	12.852	565

Totale		<u>18.970</u>	<u>9.139</u>
--------	--	---------------	--------------

II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	26.591	25.691
3)	Attrezzature industriali e commerciali	111.545	32.518
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		

Totale		<u>138.136</u>	<u>58.209</u>
--------	--	----------------	---------------

III. Finanziarie

- | | | | |
|----|---------------------|--|--|
| 1) | Partecipazioni in | | |
| a) | Imprese controllate | | |

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 2

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)		157.106	67.348

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 3

	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.168	20.156
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			<u>11.168</u>	<u>20.156</u>
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	286.745	193.588
		- oltre 12 mesi		
			<u>286.745</u>	<u>193.588</u>
	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	653.829	769.067
		- oltre 12 mesi		
			<u>653.829</u>	<u>769.067</u>
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	54.937	66.647
		- oltre 12 mesi		
			<u>54.937</u>	<u>66.647</u>
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 4

	- entro 12 mesi	492.401	356.589
	- oltre 12 mesi		
		<u>492.401</u>	<u>356.589</u>
Totale		<u>1.487.912</u>	<u>1.385.891</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			
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	74.868	199.236
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	176	2.799
Totale		<u>75.044</u>	<u>202.035</u>
Totale attivo circolante (C)		1.574.124	1.608.082
D) Ratei e risconti attivi		15.339	34.146
Totale attivo		1.746.569	1.709.576

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	10.000	10.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	52.749	52.749
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
-	Versamento Soci in conto capitale	100.000	50.000

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 5

VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-96.940	-53.335
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-47.598	-43.605
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		18.211	15.809

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	365.752	158.152
Totale fondo per rischi e oneri		365.752	158.152

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	246.039	387.448
---	----------------	----------------

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		6.962
	- oltre 12 mesi		
			6.962
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 6

	- entro 12 mesi		3.045
	- oltre 12 mesi		
			3.045
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	317.004	308.744
	- oltre 12 mesi		
		317.004	308.744
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	104.841	78.246
	- oltre 12 mesi		
		104.841	78.246
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	66.673	67.220
	- oltre 12 mesi		
		66.673	67.220
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	120.317	146.215
	- oltre 12 mesi		
		120.317	146.215
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	506.232	537.735

- oltre 12 mesi

	506.232	537.735
Totale debiti	1.115.067	1.148.167

E) Ratei e risconti passivi 1.500

Totale passivo	1.746.569	1.709.576
-----------------------	------------------	------------------

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

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.264.926	3.812.282
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	288.992	356.250
-	contributi in conto esercizio	11.216	35.776
		<u>300.208</u>	<u>392.026</u>
Totale valore della produzione		4.565.134	4.204.308

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91.679	185.886
7)	Per servizi	1.218.816	1.076.522
8)	Per godimento di beni di terzi	554.554	359.130
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	1.416.221	1.326.605
b)	Oneri sociali	451.328	469.764
c)	Trattamento di fine rapporto	99.800	113.312
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	<u>12.562</u>	<u>11.680</u>
		1.979.911	1.921.361
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.408	4.659
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.811	5.087
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 8

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.272	
		53.491	9.746
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	8.988	3.608
12)	Accantonamenti per rischi	207.600	158.152
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	427.783	446.292
Totale costi della produzione		4.542.822	4.160.697
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		22.312	43.611

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	43.005	11.852
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	5	1
		43.010	11.853

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 9

		43.010	11.853
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	545	
	- altri	1.971	237
		2.516	237
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		40.494	11.616
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)		62.806	55.227
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	110.404	98.832
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-47.598	-43.605

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

UNOGEST S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Aldo Moro n. 33 – Caselle Torinese (TO)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10008890013

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 una perdita di Euro 47.598, al netto delle imposte correnti di Euro 110.404, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 24.219.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica di Euro 22.312, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.565.134 e costi della produzione di Euro 4.542.822, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 40.494.

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 chiuso 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.

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.

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, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, 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 per ritenute 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 la Società aveva in forza n. 64 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	18.970
Saldo al 31/12/2022	Euro	9.139
Variazioni	Euro	9.831

Costi di sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	39.465
Ammortamenti precedenti	39.465
Saldo al 31/12/22	--
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	

Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	--

Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	36.131
Ammortamenti precedenti	27.557
Saldo al 31/12/22	8.574
Incrementi esercizio	2.880
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	5.336
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	6.118

Altre

Trattasi di Oneri pluriennali da ammortizzare.

Descrizione	Spese di adattamento locali	Altri oneri pluriennali da ammortizzare	Importo totale
Costo storico		565	565
Ammortamenti precedenti			
Saldo al 31/12/22	--	565	565
Incrementi esercizio	11.270	4.089	15.359
Decrementi esercizio			

Ammortamenti esercizio	2.254	818	3.072
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	9.016	3.836	12.852

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	138.136
Saldo al 31/12/2022	Euro	58.209
Variazioni	Euro	79.927

Impianti e macchinario

Trattasi di Impianti specifici.

Descrizione	Importo
Costo storico	109.490
Ammortamenti precedenti	83.799
Saldo al 31/12/22	25.691
Incrementi esercizio	5.288
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	4.388
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	26.591

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	45.713	19.964	23.531	89.208
Ammortamenti precedenti	41.111	2.496	13.083	56.690

Saldo al 31/12/22	4.602	17.468	10.448	32.518
Incrementi esercizio	60.473	26.859	3.118	90.450
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	5.352	3.339	2.732	11.423
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	59.723	40.988	10.834	111.545

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Euro	11.168
Saldo al 31/12/2022	Euro	20.156
Variazioni	Euro	(8.988)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.168	20.156
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	11.168	20.156

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.487.912
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.385.891
Variazioni	Euro	102.021

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	286.745	193.588
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	653.829	769.067
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	54.937	66.647
Imposte anticipate		
Altri	492.401	356.589
	1.487.912	1.385.891

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
316.017	29.272	286.745

Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
--	936	--	936

Fondo svalutazione crediti tassato

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
--	28.336	--	28.336

Crediti verso controllanti

Ammontano a Euro 653.829; rappresentano il finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, fruttifero di interessi, per Euro 501.754, ed il credito in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo, per Euro 152.075.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito Ires	22.919
Acconto Irap	20.586
Credito Irap a rimborso	3.000
Altri crediti verso Erario	8.432
	54.937

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi e regionali	469.552
Depositi cauzionali	623
Crediti verso Istituti di previdenza	3.176
Anticipi a Fornitori	927
Crediti verso Società di factoring	12.960
Debitori diversi	5.163
	492.401

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	75.044
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>202.035</u>

Variazioni Euro (126.991)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	74.868	199.236
Assegni		
Denaro e valori in cassa	176	2.799
	75.044	202.035

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 15.339

Saldo al 31/12/2022 Euro 34.146

Variazioni Euro (18.807)

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

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	15.080
	15.080

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Altri servizi esterni	129
Manutenzioni	129

Oneri e spese bancarie	1
	259

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	18.211
Saldo al 31/12/2022	Euro	15.809
Variazioni	Euro	2.402

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	52.749			52.749
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	50.000	50.000		100.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(53.335)	(43.605)		(96.940)
Utile (perdita) dell'esercizio	(43.605)	(47.598)	(43.605)	(47.598)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	15.809	(41.203)	(43.605)	18.211

Le riserve componenti il patrimonio netto, con la sola esclusione della Riserva legale, risultano liberamente disponibili.

Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, non si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario.

Nel corso del mese di dicembre 2023, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 50.000.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Euro	365.752
Saldo al 31/12/2022	Euro	158.152
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	158.152	207.600		365.752
	158.152	207.600		365.752

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, e stanziati 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	246.039
Saldo al 31/12/2022	Euro	387.448
Variazioni	Euro	(141.409)

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	91.312
Decremento per utilizzo dell'esercizio	232.721
	(141.409)

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

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 91.312, e risulta versato al Fondo Tesoreria Inps per Euro 8.488.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.115.067
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.148.167
Variazioni	Euro	(33.100)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				

Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	317.004			317.004
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	104.841			104.841
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	66.673			66.673
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	120.317			120.317
Altri debiti	506.232			506.232
	1.115.067			1.115.067

Debiti verso controllanti

Ammontano a Euro 104.841; rappresentano il debito verso la controllante iSenior S.p.A., in relazione al consolidato fiscale nazionale, per Euro 90.878, ed il debito in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo, per Euro 13.963.

Debiti tributari

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

Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio (Irap)	18.147
Debito Iva	553
Debiti per ritenute	47.973
	66.673

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	287.321
Cauzioni passive Ospiti	202.577
Creditori diversi	16.334
	506.232

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.500
Saldo al 31/12/2022	Euro	--
Variazioni	Euro	1.500

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

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Ricavi delle prestazioni	1.500
	1.500

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.565.134
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>4.204.308</u>
Variazioni	Euro	<u><u>360.826</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 4.264.926.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 300.208, di cui Euro 11.216 per Contributi in conto esercizio su rincari energia, Euro 207.600 per Contributi governativi e regionali ed Euro 6.825 per Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.542.822
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>4.160.697</u>
Variazioni	Euro	<u><u>382.125</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	18.960
Materiali di consumo	47.943
Materiali di pulizia	2.632
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	22.144
	<u>91.679</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	364.043

Servizi esterni di lavanderia	71.319
Servizi esterni socio - sanitari	264.994
Altri servizi esterni	45.743
Emolumenti Organi sociali	5.740
Consulenze socio-sanitarie, tecniche, amministrative e commerciali	36.526
Compensi a terzi	10.998
Somministrazioni	289.592
Spese postali e telefoniche	10.310
Manutenzioni	86.056
Assicurazioni e polizze fidejussorie	12.023
Spese di pubblicità e promozione	900
Viaggi e trasferte	760
Igiene e smaltimento rifiuti	3.613
Spese per organizzazione corsi di formazione	2.016
Oneri e spese bancarie	14.152
Altri di ammontare non apprezzabile	31
	1.218.816

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	549.551
Noleggi	5.003
	554.554

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.

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

Le rimanenze di materie di consumo risultano decrementate per Euro 8.988.

Accantonamenti per rischi

Ammontano a 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)	310.114
Cancelleria e stampati	2.032
Pubblicazioni e riviste	731
Associazioni e abbonamenti	1.524
Omaggi e regalie	741
Erogazioni liberali	2.150
Sopravvenienze passive	101.733
Altri di ammontare non apprezzabile	8.758
	427.783

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	40.494
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>11.616</u>
Variazioni	Euro	<u><u>28.878</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 43.010; sono rappresentati da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 43.005 e da Interessi attivi bancari per Euro 5.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 2.516; sono rappresentati da Interessi passivi su finanziamenti della controllante iSenior S.p.A. per Euro 545 e da Interessi passivi commerciali per Euro 1.971.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	110.404
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>98.832</u>
Variazioni	Euro	<u><u>11.572</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 110.404.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati attribuiti emolumenti all'Organo amministrativo; i compensi al Revisore contabile ammontano a Euro 5.740.

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

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:

- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 15.600;
- interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 43.005;

- interessi passivi su finanziamenti dalla controllante iSenior S.p.A. per Euro 545.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 54.865;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 501.754;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 152.075 in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo;
- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 16.145;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 90.878;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 13.963 in conseguenza del 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 dei Soci.

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 *Coliséé International S.A.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la Unogest S.r.l. appartiene; sulla base di tale supporto, il bilancio è stato predisposto utilizzando principi coerenti con il presupposto della

continuità aziendale.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 47.598.

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

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 33

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.