

PLANCIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORLEZZA, 8 MILANO MI
Codice Fiscale	02078000060
Numero Rea	MI 2652872
P.I.	02078000060
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COLISEE INTERNATIONAL S. A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	iSENIOR S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	230.396	341.509
II - Immobilizzazioni materiali	1.108.347	1.232.422
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.341.243	1.573.931
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	31.550	11.757
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	872.704	1.580.298
Totale crediti	872.704	1.580.298
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.232.455	345.811
IV - Disponibilità liquide	21.448	7.271
Totale attivo circolante (C)	2.158.157	1.945.137
D) Ratei e risconti	28.225	23.907
Totale attivo	3.527.625	3.542.975
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.200.000	2.200.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.339.881)	(771.015)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.786)	(568.868)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	891.333	920.117
B) Fondi per rischi e oneri	0	51.196
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	254.182	233.773
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.382.110	2.337.889
Totale debiti	2.382.110	2.337.889
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.527.625	3.542.975

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.814.092	4.227.243
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	349.314	450.657
Totale altri ricavi e proventi	349.314	450.657
Totale valore della produzione	6.163.406	4.677.900
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	345.617	224.593
7) per servizi	1.670.685	1.965.673
8) per godimento di beni di terzi	318.834	313.948
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.158.435	1.309.041
b) oneri sociali	658.777	393.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	166.380	91.287
c) trattamento di fine rapporto	136.508	83.193
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	29.872	8.094
Totale costi per il personale	2.983.592	1.793.738
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	285.200	365.687
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.312	262.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	172.888	103.566
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	138.242
Totale ammortamenti e svalutazioni	285.200	503.929
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.793)	4.910
12) accantonamenti per rischi	0	51.196
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	655.207	308.242
Totale costi della produzione	6.239.342	5.166.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(75.936)	(488.329)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	80.045	16.514
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	80.045	16.514
Totale altri proventi finanziari	80.045	16.514
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	18.934	83.793
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.407	13.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.341	97.053
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	59.704	(80.539)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.232)	(568.868)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.554	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.554	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.786)	(568.868)
------------------------------------	----------	-----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio negativo pari a euro 28.786.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice Civile, si è avvalsa della clausola statutaria che consente l'approvazione del bilancio d'esercizio entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Tale proroga si è resa necessaria in ragione di particolari esigenze connesse alla struttura organizzativa e alle attività di chiusura contabile, nonché della necessità di effettuare una puntuale e approfondita verifica di alcune poste di bilancio.

Profilo e attività della società

Plancia S.r.l. (di seguito anche "PLANCIA" e la "Società") opera nel settore socio-sanitario con finalità di promozione, realizzazione e gestione di presidi assistenziali, nonché nell'erogazione di prestazioni socio-sanitarie ed educative, comprese quelle domiciliari, ambulatoriali o in comunità, ovunque esse siano rese. In particolare, la Società svolge la propria attività attraverso due strutture:

- la Residenza per Anziani "RSA Villa degli Etruschi", situata a Suvereto (LI);
- e la struttura di assistenza infermieristica e residenziale per anziani "L'ALBA", con sede a Varazze (SV).

Si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, la Società ha avviato un'operazione di cessione di ramo d'azienda relativa alla "Struttura Residenziale Psichiatrica l'Alba" sita in Varazze, Via San Francesco d'Assisi n. 5.

L'operazione, attualmente in corso di perfezionamento, è finalizzata alla cessione, in favore della società CSS S.r.l. ("CSS"), del Ramo d'Azienda composto da:

- 1 . n. trentatré (33) posti letto autorizzati e accreditati,
- 2 . beni mobili, accordi commerciali e personale dipendente.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale. Per la valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale si rimanda al paragrafo Valutazione della continuità aziendale e prevedibile evoluzione della gestione.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

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

Continuità aziendale e prevedibile evoluzione della gestione

Al 31 dicembre 2025, il patrimonio netto ammonta a Euro 891 migliaia, dopo aver rilevato una perdita d'esercizio pari a Euro 29 migliaia. Tale risultato evidenzia un significativo miglioramento rispetto all'esercizio precedente, che si era chiuso con una perdita pari a Euro 569 migliaia.

Il miglioramento del risultato economico è stato significativamente influenzato dalle azioni di efficientamento gestionale intraprese nel corso dell'esercizio, finalizzate al contenimento dei costi operativi e all'ottimizzazione dell'impiego delle risorse disponibili. Nel complesso, tali interventi hanno consentito di rafforzare l'equilibrio economico della gestione, migliorando la capacità dell'ente di perseguire i propri obiettivi di sostenibilità e continuità operativa.

Per quanto concerne la continuità aziendale, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione del contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale.

Nel corso dell'esercizio 2025, le società italiane del gruppo Colisee hanno continuato ad attuare misure volte a rafforzare il proprio equilibrio finanziario e la capacità di generare liquidità. In particolare, i piani di ristrutturazione finalizzati a migliorare i livelli di occupazione e a ridurre i costi fissi hanno portato a un progressivo miglioramento dei risultati operativi del Gruppo, consolidando un modello operativo completamente autosufficiente che non richiede il ricorso a ulteriori finanziamenti da parte della capogruppo francese.

Le azioni intraprese hanno prodotto effetti positivi nel corso dell'esercizio 2025 e che, sulla base delle previsioni di cassa elaborate dall'amministratore unico per il periodo luglio 2026 – giugno 2027, la Società Italiane del gruppo Colisee prevedono di generare flussi di cassa netti positivi per circa Euro 700 migliaia derivante principalmente dall'attività operativa. Inoltre, il saldo di cassa complessivo delle società italiane del Gruppo al mese di giugno 2026 ammonta a circa Euro 2,2 milioni. Il cash flow plan mensile predisposto dall'amministratore unico non evidenzia, nell'orizzonte temporale considerato, situazioni di tensione finanziaria o carenze di liquidità, al contrario, le disponibilità liquide previste risultano costantemente positive e, in alcuni mesi, superano Euro 3 milioni.

A ulteriore supporto della solidità finanziaria del Gruppo, le società italiane dispongono altresì di una linea di credito concessa da un primario istituto bancario italiano per un importo complessivo di Euro 0,4 milioni, attualmente non utilizzata e disponibile per essere attivata in caso di necessità. Tale linea rappresenta un'ulteriore fonte di flessibilità finanziaria a copertura di eventuali fabbisogni temporanei di liquidità.

Inoltre, la controllante indiretta Colisée International S.a.s. ha inoltre formalizzato l'impegno a non richiedere il rimborso dei crediti finanziari vantati nei confronti del socio unico iSenior S.r.l. (pari complessivamente a Euro 40.909 migliaia), che gestisce il cash pooling delle società italiane del Gruppo, per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di approvazione del presente bilancio.

Tali elementi supportano la ragionevole aspettativa che il Gruppo disponga di risorse finanziarie adeguate per far fronte ai propri impegni nel prevedibile futuro e confermano pertanto l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di approvazione del presente bilancio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	Cinque anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	Durata del contratto
Altre immobilizzazioni immateriali	Durata del contratto

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %

Impianti e macchinari	10% - 15%
Attrezzature industriali e commerciali	20% - 25%
Altri beni	10% - 15%

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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 iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.668.971	1.685.435	-	3.354.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.327.462	453.013		1.780.475
Valore di bilancio	341.509	1.232.422	0	1.573.931
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.199	48.813	2.500	52.512
Ammortamento dell'esercizio	112.312	172.888		285.200
Totale variazioni	(111.113)	(124.075)	2.500	(232.688)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.670.170	1.734.248	2.500	3.406.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.439.774	625.901		2.065.675
Valore di bilancio	230.396	1.108.347	2.500	1.341.243

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- costi di impianto e ampliamento iscritti in bilancio per euro 971 al netto del relativo fondo ammortamento;
- spese di software iscritte a bilancio per euro 122 al netto del fondo ammortamento;
- altre immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio per euro 229.303 al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- impianti e macchinari iscritti in bilancio per euro 199.916, al netto del relativo fondo ammortamento;
- attrezzature industriali e commerciali iscritte in bilancio per complessivi euro 907.431, al netto del relativo fondo ammortamento;
- altre immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio per euro 1.000 al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni finanziarie riguarda la partecipazione in Colisse Italia SCARL- C.F. 14413130965 – REA MI - 271319.

La società detiene il 25% del capitale della predetta società.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.757	19.793	31.550
Totale	11.757	19.793	31.550

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2025 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.094.077	(419.553)	674.524	674.524
Crediti tributari	14.659	18.777	33.436	33.436
Crediti verso altri	471.562	(399.581)	71.981	71.981
Crediti verso controllanti		92.763	92.763	92.763
Totale	1.580.298	(707.595)	872.704	872.704

I crediti verso clienti sono costituiti principalmente dai crediti verso gli Ospiti, per la retta alberghiera, ed i crediti verso il Servizio Sanitario Nazionale, per la retta sanitaria.

Nel corso del 2025 il fondo svalutazione crediti è stato decrementato per euro 229.631. Tale decremento è dovuto ad un utilizzo del relativo fondo.

I crediti tributari ammontano ad Euro 33.436

I crediti verso altri ammontano ad euro 71.981.

I crediti verso controllanti ammontano ad euro 92.763.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società aderisce al cash pooling di Gruppo. L'importo al 31.12.2025 è pari ad euro 1.232.457, incrementatosi di euro 886.646

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.204	(278)	2.926
danaro e valori in cassa	4.067	14.456	18.523
Totale	7.271	14.177	21.448

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.907	4.318	28.225
Totale ratei e risconti attivi	23.907	4.318	28.225

I *risconti attivi* sono costituiti prevalentemente da canoni di manutenzione, noleggi e affitti vari e spese di pubblicità.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato prec. - del	Incrementi dell'es. Altre (Decrementi)	/ Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	-	-	50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-	10.000
Varie altre riserve	2.200.000	-	-	-	2.200.000
Utile (perdita) portati a nuovo	(771.015)	(568.868)	-	-	(1.339.881)
Utile (perdita) dell'esercizio	(568.868)	568.868	-	(28.786)	(28.786)
Totale	920.117	-	-	(28.786)	891.333

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Versamento Soci in conto capitale	2.200.000
Totale	2.200.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Capitale		50.000
Riserva legale	10.000	Utile	B	10.000
Versamenti Soci in conto capitale	2.200.000	Capitale	A;B;C	2.200.000
Totale	2.260.000			2.260.000
Quota non distribuibile				1.570.278
Residua quota distribuibile				689.722

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota della posta *Versamento Soci in conto capitale*, pari a euro 1.093, 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.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota della posta *Versamento Soci in conto capitale*, pari a euro 229.303, risulta indisponibile a titolo di copertura degli oneri pluriennali e spese adattamento locali capitalizzati nell'attivo patrimoniale e non ancora ammortizzati al termine dell'esercizio.

Con delibera assembleare del 30 dicembre 2024, a fronte della perdita dell'esercizio attesa e dell'esigenza di procedere a un rafforzamento patrimoniale della Società, il Socio iSenior S.r.l. ha effettuato un *Versamento in conto capitale*, mediante la rinuncia alla restituzione di parte dei crediti vantati nei confronti della Società per un importo di euro 1.400.000.

Fondi per rischi e oneri

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
51.196	(51.196)	-

Il Fondo Oneri e Rischi presenta una variazione negativa nel corso dell'esercizio, determinata principalmente dal rilascio di accantonamenti precedentemente stanziati in relazione al personale amministrativo operante presso le Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA).

Tale movimentazione è riconducibile al piano di ristrutturazione aziendale avviato dalla Società nell'ottica di una più efficiente razionalizzazione dei costi operativi. A seguito dell'attuazione di tale piano e della conseguente uscita del personale amministrativo interessato, le passività potenziali che avevano originato i precedenti accantonamenti sono venute meno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	233.773
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	136.508
Utilizzo nell'esercizio	116.099
Totale variazioni	20.409
Valore di fine esercizio	254.182

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.810.279	(1.490.667)	319.612	319.612
Debiti tributari	50.007	29.586	79.593	79.593
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.400	71.768	169.168	169.168
Altri debiti	380.203	110.003	490.206	490.206
Debiti verso controllanti		671.736	671.736	671.736
Debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti		651.795	651.795	651.795
Totale	2.337.889	44.221	2.382.110	2.382.110

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della Società.

I debiti tributari sono composti da debiti per ritenute da lavoro dipendente, autonomo e addizionale per complessivi euro 51.256, da imposta sostitutiva rivalutazione TFR per euro 390, debito IVA per euro 6.074 e altri debiti tributari per euro 6.160.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti da:

- Inps per euro 161.82;
- Inail per euro 7.786.

Gli altri debiti sono costituiti prevalentemente da:

- cauzioni e debiti per rette future per le due RSA gestite dalla Società per euro 121.210 e debiti verso il personale per euro 340.921.

I debiti Intercompany, insieme alle Fatture da Ricevere Intercompany risultano essere i di Euro 1.323.531..

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.382.110	2.382.110

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Valore della produzione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.227.243	1.586.849	5.814.092.
Altri ricavi e proventi	450.657	(101.343)	349.314
Totale valore della produzione (A)	4.677.900	1.485.506	6.163.406

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Esercizio precedente	Valore esercizio corrente	VARIAZIONE
Ricavi RSA ospiti convenzionati quota privati	2.576.860	1.825.110	-751.750
Ricavi RSA ospiti convenzionati quota comuni ed enti	45.727	211.601	165.874
Ricavi RSA ospiti convenzionati quota ASL	1.503.016	1.556.539	53.523
Ricavi RSA ospiti privati quota privati	126.702	1.986.599	1.859.897
Ricavi RSA ospiti privati quota comuni ed enti	-268	6.987	7.255
Ricavi RSA ospiti SSN quota ASL	-24.795	227.256	252.051
Totale	4.227.243	5.814.092	1.586.849

Gli *altri ricavi e proventi* sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive e ricavi vari per servizi.

L'incremento è dovuto principalmente ai maggiori ricavi relativi alle quote degli ospiti privati in regime di convenzione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	224.593	121.024	345.617
Per servizi	1.965.673	(294.988)	1.670.685
Per godimento beni di terzi	313.948	4.886	318.834
Per il personale	1.793.738	1.189.853	2.983.591
Ammortamenti e svalutazioni	503.930	(218.730)	285.199
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.910	(24.703)	(19.793)
Accantonamento per rischi	51.196	-51.196	-
Oneri diversi di gestione	308.242	346.965	655.207
Totale costi della produzione (B)	5.166.229	1.073.111	6.239.342

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente dall'acquisto di farmaci, materiali di consumo sanitari e materiali per le pulizie.

I costi per servizi sono costituiti prevalentemente da servizi esterni di ristorazione, utenze, manutenzioni e personale esterno. La diminuzione dei costi per servizi è dovuta principalmente dovuta alla risoluzione di contratti d'appalto con terzi a seguito dell'internalizzazione del personale di cucina e operatori sanitari compensata parzialmente dall' utilizzo di personale esterno per l'avviamento della struttura "Villa degli Etruschi" aperta a fine gennaio 2024

I costi per il godimento di beni di terzi sono costituiti prevalentemente da noleggio di impianti e macchine d'ufficio e da licenze software.

Il costo del personale dell'esercizio presenta una variazione in aumento rispetto all'anno precedente, la variazione è dovuta all'internalizzazione del personale addetto ai servizi di cucina presso le diverse strutture e all'assunzione diretta degli operatori. Tali operazioni, precedentemente gestite tramite contratti di appalto con terzi, hanno determinato un incremento del costo del personale.

Non si è reso necessario procedere ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti ed è giunto a conclusione l'ammortamento relativo alle spese di adattamento dei locali presso la residenza "L' Alba".

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da sopravvenienze passive, spese societarie (tassa concessione governativa, diritto camerale e imposte di registro) e rimborsi spese. L'incremento degli oneri diversi di gestione rispetto all'esercizio precedente è riconducibile allo storno di fatture da emettere relative a contributi governativi e contributi COVID di competenza degli esercizi 2022 e 2023 e dalla minusvalenza per la cessione del ramo di psichiatria della residenza l'Alba.

Proventi e oneri finanziari

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

Ripartizione dei proventi finanziari

	Altri	Totale
interessi attivi finanziamenti intercompany	80.045	80.045

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	20.341	20.341

Gli altri oneri finanziari sono costituiti da:

- interessi passivi su finanziamenti controllante per euro 18.934;
- interessi passivi di mora per euro 1.407.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un

contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	9
Altri dipendenti	50
Totale Dipendenti	59

La Società applica il contratto collettivo di lavoro ANASTE

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.691
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.691

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

I

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo COLISEE, di cui COLISEE INTERNATIONAL S.A. è la holding.

Il bilancio consolidato di COLISEE INTERNATIONAL S.A. è depositato presso la sede sociale in Francia, 31, Rue de la Federation, 75015 Parigi.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COLISEE INTERNATIONAL S.A.
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	N/A
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FRANCIA

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la Società appartiene al gruppo COLISEE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società COLISEE INTERNATIONAL S.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono espressi in migliaia Euro.'

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	885.012	1.463.928
C) Attivo circolante	100.227	273.361
Totale attivo	985.239	1.737.289
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	205.955	205.955
Riserve	295.763	309.253
Utile (perdita) dell'esercizio	(859.189)	(13.489)
Totale patrimonio netto	(357.471)	501.719
D) Debiti	1.342.710	1.235.570
Totale passivo	985.239	1.737.289

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	14.222	5.242
B) Costi della produzione	26.095	5.429
C) Proventi e oneri finanziari	(846.363)	6.609
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(586)	(19.877)
Imposte sul reddito dell'esercizio	367	34
Utile (perdita) dell'esercizio	(859.189)	(13.489)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 1, comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari a euro 28.786.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili'

L'Amministratore Unico

Gerard Sanfeliu Delgado