

ITACA S.p.A.

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 31/12/2019

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

(Valori esposti in Euro)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	977	1.953
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		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	73.616	21.429
Totale	<u>74.593</u>	<u>23.382</u>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	93.136	40.748
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	<u>93.136</u>	<u>40.748</u>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
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		_____	_____
<hr/>				
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			167.729	64.130

C) Attivo circolante

- I. Rimanenze
- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale				
II.		Crediti		
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	435.636	737.288
		- oltre 12 mesi		
			435.636	737.288
	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	1.050.000	950.000
		- oltre 12 mesi		
			1.050.000	950.000
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	23.884	164.782
		- oltre 12 mesi		
			23.884	164.782
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		
		- entro 12 mesi	902	1.926

		- oltre 12 mesi	
		902	1.926
Totale		1.510.422	1.853.996
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	115.655	208.796
	2) Assegni		15.770
	3) Denaro e valori in cassa	878	1.094
Totale		116.533	225.660
Totale attivo circolante (C)		1.626.955	2.079.656
D) Ratei e risconti attivi		704	604
Totale attivo		1.795.388	2.144.390

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**31/12/2019****31/12/2018****A) Patrimonio netto**

I.	Capitale	150.000	150.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	30.000	23.129
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000	60.000
	- Riserva straordinaria	5.578	17.944

VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	439.307	484.505
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		684.885	735.578

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

Totale fondo per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 4.681 6.340

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
 - oltre 12 mesi

- 5) Debiti verso altri finanziatori
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- 6) Acconti

	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	764.259	1.031.357
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		764.259	1.031.357
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	83.156	
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		83.156	
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	27.981	196.938
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		27.981	196.938
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	2.972	4.194
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		2.972	4.194
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	112.401	81.505

-	oltre 12 mesi	112.401	81.505
Totale debiti		990.769	1.313.994
E) Ratei e risconti passivi		115.053	88.478
Totale passivo		1.795.388	2.144.390

CONTO ECONOMICO		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.177.767	4.181.050
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	1.615	1.417
-	contributi in conto esercizio		
		<u>1.615</u>	<u>1.417</u>
Totale valore della produzione		4.179.382	4.182.467
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.432	1.293
7)	Per servizi	2.854.318	2.862.753
8)	Per godimento di beni di terzi	357.132	355.068
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	70.171	69.533
b)	Oneri sociali	20.703	16.678
c)	Trattamento di fine rapporto	3.477	2.617
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	1.033	2.051
		<u>95.384</u>	<u>90.879</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.789	11.189
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.547	7.499
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

ITACA S.p.A. - pagina 8

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.642	9.601
		<hr/>	<hr/>
		49.978	28.289
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci		
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	215.725	195.972
<hr/>			
<i>Totale costi della produzione</i>		3.577.969	3.534.254
<hr/>			
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		601.413	648.213
<hr/>			

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		
		<hr/>	<hr/>
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	32.761	24.754
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	25	31
		<hr/>	<hr/>
		32.786	24.785

ITACA S.p.A. - pagina 9

		32.786	24.785
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	22.315	5
		22.315	5
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		10.471	24.780

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		
<i>Totale delle rettifiche di valore</i>			

	<i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</i>	611.884	672.993
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	172.577	188.488
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	439.307	484.505

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

Repinto Stefania

ITACA S.p.A.

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 31/12/2019

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 439.307, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 172.577, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 42.336 e svalutazioni dei crediti per Euro 7.642.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 601.413, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.179.382 e costi della produzione di Euro 3.577.969, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 10.471.

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.s..

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 31/12/2019 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 continuazione dell'attività.

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.

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.

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 31/12/2019 vi sono n. 4 lavoratori dipendenti occupati presso la Società.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Euro	74.593
Saldo al 31/12/2018	Euro	23.382
Variazioni	Euro	51.211

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	4.883
Ammortamenti precedenti	2.930
Saldo al 31/12/18	1.953
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	976
Decrementi ammortamenti	

Saldo al 31/12/19	977
-------------------	-----

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali di	Spese di	Importo
	avviamento Residenza	adattamento locali	totale
Costo storico	48.553	2.510	51.063
Ammortamenti precedenti	29.132	502	29.634
Saldo al 31/12/18	19.421	2.008	21.429
Incrementi esercizio		77.999	77.999
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	9.710	16.102	25.812
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/19	9.711	63.905	73.616

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Euro	93.136
Saldo al 31/12/2018	Euro	40.748
Variazioni	Euro	52.388

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Mobili e	Macchine	Importo
	arredi	elettroniche	totale
Costo storico	28.080	31.197	59.277
Ammortamenti precedenti	2.931	15.598	18.529
Saldo al 31/12/18	25.149	15.599	40.748
Incrementi esercizio	67.934		67.934

Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	9.307	6.239	15.546
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/19	83.776	9.360	93.136

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Euro	1.510.422
Saldo al 31/12/2018	Euro	1.853.996
Variazioni	Euro	<u>(343.574)</u>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Clienti	435.636	737.288
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	1.050.000	950.000
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	23.884	164.782
Imposte anticipate		
Altri	902	1.926
	1.510.422	1.853.996

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
460.636	25.000	435.636

Fondo svalutazione crediti

31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
10.200	2.264	642	11.822

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
7.800	5.378	--	13.178

Crediti verso controllanti

Per Euro 1.050.000, trattasi del finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., fruttifero di interessi, avente scadenza entro i 12 mesi.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	23.304
Altri crediti verso Erario	580
	23.884

Altri

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	100
Fondi spese	800
Debitori diversi	2
	902

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Euro	116.533
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>225.660</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(109.127)</u></u>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	115.655	208.796
Assegni		15.770
Denaro e valori in cassa	878	1.094
	116.533	225.660

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 31/12/2019	Euro	704
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>604</u>
Variazioni	Euro	<u><u>100</u></u>

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Oneri e spese bancarie	704
	704

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Euro	684.885
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>735.578</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(50.693)</u></u>

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale	150.000			150.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	23.129	6.871		30.000
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000			60.000
- Riserva straordinaria	17.944	477.634	490.000	5.578
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	484.505	439.307	484.505	439.307
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	<u>735.578</u>	<u>923.812</u>	<u>974.505</u>	<u>684.885</u>

L'Assemblea degli Azionisti del 25/10/2019 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 490.000, mediante prelievo dalla Riserva straordinaria.

Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota della Riserva straordinaria, pari a Euro 977, 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		
	2017	2018	2019
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Altre riserve			
- Versamento Azionisti in conto capitale			
- Riserva straordinaria	--	300.000	490.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in			

portafoglio			
	--	300.000	490.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Euro	4.681
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>6.340</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(1.659)</u></u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	3.477
Decremento per utilizzo dell'esercizio	5.136
	(1.659)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Euro	990.769
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>1.313.994</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(323.225)</u></u>

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

Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	764.259			764.259
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	83.156			83.156
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	27.981			27.981
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.972			2.972
Altri debiti	112.401			112.401
	990.769			990.769

Debiti verso fornitori

Ammontano a Euro 764.259, e si riferiscono per Euro 25.229 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Trattasi del debito verso la controllante iSenior S.p.A., per Euro 83.156, avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Debiti tributari

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

Debiti per imposte sul reddito d'esercizio	24.018
Debiti per Iva	2.180
Debiti per ritenute	1.783
	<u>27.981</u>

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	103.200
Debiti verso lavoratori dipendenti	8.600
Creditori diversi	601
	<u>112.401</u>

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Euro	115.053
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>88.478</u>
Variazioni	Euro	<u><u>26.575</u></u>

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

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni e polizze fidejussorie	1.938
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	113.115
	<u>115.053</u>

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 31/12/2019	Euro	4.179.382
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>4.182.467</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(3.085)</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 4.177.767.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 1.615, di cui Euro 1.562 si riferiscono a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	3.577.969
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>3.534.254</u>
Variazioni	Euro	<u><u>43.715</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiale di consumo	109
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	5.323
	<u>5.432</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi di gestione integrata	2.713.211
Servizi esterni	18.928
Emolumenti Organi sociali ed oneri accessori	28.762
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	15.124
Compensi a terzi ed oneri accessori	51.453
Spese postali e telefoniche	13.173
Manutenzioni	1.340
Assicurazioni e polizze fidejussorie	3.749
Spese di rappresentanza	3.308
Spese per organizzazione corsi di formazione	65
Oneri e spese bancarie	5.205
	2.854.318

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	357.132
	357.132

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.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	206.331
Valori bollati	3.264
Associazioni e abbonamenti	2.592
Sopravvenienze passive	3.518
Altri di ammontare non apprezzabile	20
	<u>215.725</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Euro	10.471
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>24.780</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(14.309)</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 32.786; sono costituiti da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 32.761 e da Interessi attivi bancari per Euro 25.

Interessi e altri oneri finanziari

Per Euro 22.315, si riferiscono ad Interessi passivi commerciali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Euro	172.577
Saldo al 31/12/2018	Euro	<u>188.488</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(15.911)</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 172.577.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio, sono stati attribuiti compensi all'Amministratore unico per Euro 5.000, al Collegio sindacale per Euro 14.560 e al Revisore contabile per Euro 8.535.

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 32.761;
- servizi di gestione integrata da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 2.713.211;
- consulenze tecniche, amministrative e commerciali da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 5.000;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000;
- affitti passivi immobiliari da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 357.132.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 7.892;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 1.050.000;
- un debito verso il fornitore Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 694.341;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 83.156 in relazione al consolidato fiscale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

Destinazione del risultato dell'esercizio

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

utile dell'esercizio al 31/12/2019	Euro	439.307
		<hr/> <hr/>
a riserva straordinaria	Euro	439.307

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

Repinto Stefania

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, 20/3/2020

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.