

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 31/12/2020

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

(Valori esposti in Euro)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		977
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	47.803	73.616
Totale	<u>47.803</u>	<u>74.593</u>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	438.494	93.136
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	<u>438.494</u>	<u>93.136</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>			486.297	167.729

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze	
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.388

	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			<u>5.388</u>	<u></u>
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	494.275	435.636
		- oltre 12 mesi		
			<u>494.275</u>	<u>435.636</u>
	2)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	3)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	4)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi	768.844	1.050.000
		- oltre 12 mesi		
			<u>768.844</u>	<u>1.050.000</u>
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	23.027	23.884
		- oltre 12 mesi		
			<u>23.027</u>	<u>23.884</u>
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
			<u></u>	<u></u>
	5-quater)	Verso altri		
		- entro 12 mesi	1.801	902

ITACA S.p.A. - pagina 4

	- oltre 12 mesi		
		1.801	902
Totale		1.287.947	1.510.422
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	57.035	115.655
	2) Assegni		
	3) Denaro e valori in cassa	3.986	878
Totale		61.021	116.533
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		1.354.356	1.626.955
D) Ratei e risconti attivi		120.552	704
<i>Totale attivo</i>		1.961.205	1.795.388

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2020

31/12/2019

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	150.000	150.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	30.000	30.000
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000	60.000
	- Riserva straordinaria	4.885	5.578

VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	363.510	439.307
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		608.395	684.885

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 9.087 4.681

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	1.101.651	764.259
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		1.101.651	764.259
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	117.006	83.156
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		117.006	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	21.569	27.981
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		21.569	27.981
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	4.166	2.972
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		4.166	2.972
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	97.446	112.401

-	oltre 12 mesi	97.446	112.401
Totale debiti		1.341.838	990.769
E) Ratei e risconti passivi		1.885	115.053
Totale passivo		1.961.205	1.795.388

CONTO ECONOMICO		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.339.313	4.177.767
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	131.080	1.615
-	contributi in conto esercizio		
		<u>131.080</u>	<u>1.615</u>
Totale valore della produzione		3.470.393	4.179.382
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.049	5.432
7)	Per servizi	2.353.834	2.854.318
8)	Per godimento di beni di terzi	357.866	357.132
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	65.271	70.171
b)	Oneri sociali	19.490	20.703
c)	Trattamento di fine rapporto	4.414	3.477
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	520	1.033
		<u>89.695</u>	<u>95.384</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.789	26.789
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.642	15.547
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

ITACA S.p.A. - pagina 8

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.710	7.642
		<hr/>	<hr/>
		52.141	49.978
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-5.388	
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	141.927	215.725
<hr/>			
<i>Totale costi della produzione</i>		2.998.124	3.577.969
<hr/>			
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		472.269	601.413
<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	26.895	32.761
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	3	25
		<hr/>	<hr/>
		26.898	32.786

ITACA S.p.A. - pagina 9

		26.898	32.786
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri		22.315
			22.315
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		26.898	10.471

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)		499.167	611.884
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	135.657	172.577
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	363.510	439.307

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 31/12/2020

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 363.510, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 135.657, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 47.431 e svalutazioni dei crediti per Euro 4.710.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 472.269, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 3.470.393 e costi della produzione di Euro 2.998.124, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 26.898.

L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia da Covid-19, che ha profondamente inciso, a livello globale, sulla vita di ogni singolo cittadino, sul tessuto economico e sul sistema sanitario.

In considerazione della peculiare sensibilità dei soggetti anziani al virus, il settore dei servizi di assistenza alla terza età è stato particolarmente colpito a livello organizzativo, operativo ed economico dagli effetti della pandemia. Le misure di prevenzione del contagio, quali

l'isolamento degli Ospiti, l'implementazione di protocolli di prevenzione, l'uso dei dispositivi di protezione individuale, hanno significato un nuovo modo di operare nelle Residenze Sanitarie Assistenziali che coinvolge gli anziani, gli operatori, le famiglie, il mondo del volontariato e tutti i soggetti che da sempre sono il fulcro dell'attività delle R.S.A..

Le limitazioni - e in alcuni casi il blocco - degli ingressi di nuovi Ospiti, la sospensione delle attività dei Centri Diurni, il maggiore tasso medio di assenteismo del personale, soprattutto nella prima fase della pandemia, e gli ingenti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale, che nella primavera scorsa hanno toccato prezzi superiori anche di oltre il 200% rispetto alla media, hanno inciso significativamente sull'economia dell'intero settore, inducendo le Regioni ad assumere provvedimenti di ristoro nei confronti degli Enti gestori; tali provvedimenti, purtroppo, a quasi un anno dallo scoppio della pandemia, sono stati assunti in maniera ancora parziale, incompleta e largamente insufficiente. Si tratta di un gravissimo problema a cui speriamo le Regioni possano porre rimedio quanto prima.

Al fine di tutelare la salute degli Ospiti, immediatamente dopo la diagnosi dei primi casi di Covid-19 in Italia - e precorrendo disposizioni successivamente imposte anche dalle Autorità nazionali e locali - in tutte le strutture a marchio iSenior sono state introdotte misure restrittive per la prevenzione del contagio, ad esempio con l'interdizione degli accessi in struttura da parte di familiari e di terzi, e con l'applicazione di protocolli di sicurezza in base alle linee guida diffuse delle Organizzazioni sanitarie.

Anche in coordinamento con la Casa madre francese e i partner gestionali, è sempre stata garantita la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale, nonché la copertura dei turni sulla base dei necessari parametri assistenziali, e sono state promosse informative,

attraverso cartellonistica, video, sito web e social network, sia sulle modalità di prevenzione e contenimento della diffusione del virus sia sulla campagna vaccinale.

Nel contesto sopra indicato, la Itaca S.p.A. ha risentito degli effetti della pandemia, con una riduzione di fatturato non pienamente compensata dalle riduzioni dei costi operate.

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 31/12/2020 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.

Rimanenze

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

Crediti

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

Ratei e risconti

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

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 31/12/2020 vi sono n. 5 lavoratori dipendenti occupati presso la Società.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Euro	47.803
Saldo al 31/12/2019	Euro	74.593
Variazioni	Euro	<u>(26.790)</u>

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	4.883
Ammortamenti precedenti	3.906
Saldo al 31/12/19	977
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	977
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/20	--

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali di	Spese di	Importo totale
	avviamento Residenza	adattamento locali	
Costo storico	48.553	80.509	129.062
Ammortamenti precedenti	38.842	16.604	55.446
Saldo al 31/12/19	9.711	63.905	73.616

Incrementi esercizio			
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	9.711	16.102	25.813
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/20	--	47.803	47.803

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Euro	438.494
Saldo al 31/12/2019	Euro	93.136
Variazioni	Euro	<u>345.358</u>

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	--	96.014	31.197	127.211
Ammortamenti precedenti	--	12.238	21.837	34.075
Saldo al 31/12/19	--	83.776	9.360	93.136
Incrementi esercizio	73.200	274.500	18.300	366.000
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		14.402	6.240	20.642
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/20	73.200	343.874	21.420	438.494

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Euro	5.388
---------------------	------	-------

Saldo al 31/12/2019	Euro	<u> </u>	--
Variazioni	Euro	<u> </u>	<u>5.388</u>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.388	--
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	5.388	--

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.287.947
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>1.510.422</u>
Variazioni	Euro	<u>(222.475)</u>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Clienti	494.275	435.636
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	768.844	1.050.000
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	23.027	23.884
Imposte anticipate		

Altri	1.801	902
	1.287.947	1.510.422

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
522.275	28.000	494.275

Fondo svalutazione crediti

31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
11.822	2.510	1.710	12.622

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
13.178	2.200	--	15.378

Crediti verso controllanti

Per Euro 768.844, trattasi del finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., fruttifero di interessi, avente scadenza entro i 12 mesi.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	21.334
Credito Iva	1.561
Altri crediti verso Erario	132
	23.027

Altri

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	100
Crediti verso Istituti di previdenza	1.348
Fondi spese	350
Debitori diversi	3
	<u>1.801</u>

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Euro	61.021
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>116.533</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(55.512)</u></u>

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	57.035	115.655
Assegni		
Denaro e valori in cassa	3.986	878
	<u>61.021</u>	<u>116.533</u>

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 31/12/2020	Euro	120.552
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>704</u>
Variazioni	Euro	<u><u>119.848</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	552
<i>Lump sum</i> per risoluzione e stipulazione contrattuale	120.000
	120.552

Il risconto attivo di Euro 120.000 è relativo all'ammontare pagato per la risoluzione del contratto di gestione integrata in essere, e la contestuale stipulazione di un nuovo - più favorevole - contratto con la Punto Service Coop. soc. a r.l., in riferimento alla Residenza Itaca.

Tale nuovo contratto, annuale, rinnovabile automaticamente, con decorrenza dall'1/1/2021, garantirà significativi risparmi operativi nell'esercizio in corso ed in quelli futuri; l'ammontare pagato verrà pertanto imputato a Conto economico lungo la durata prevedibile di manifestazione dei relativi benefici, ragionevolmente stimabile in almeno quattro esercizi.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	608.395
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>684.885</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(76.490)</u></u>

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
-------------	------------	------------	------------	------------

Capitale	150.000			150.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	30.000			30.000
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000			60.000
- Riserva straordinaria	5.578	439.307	440.000	4.885
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	439.307	363.510	439.307	363.510
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	684.885	802.817	879.307	608.395

L'Assemblea degli Azionisti del 17/6/2020 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 440.000, mediante prelievo dalla Riserva straordinaria.

Le riserve componenti il patrimonio netto, ad 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, si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario per le causali indicate nella tabella seguente:

Descrizione	Distribuzione ai Soci		
	2018	2019	2020
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	440.000
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	440.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Euro	9.087
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>4.681</u>
Variazioni	Euro	<u><u>4.406</u></u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	4.414
Decremento per utilizzo dell'esercizio	8
	4.406

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.341.838
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>990.769</u>
Variazioni	Euro	<u><u>351.069</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	1.101.651			1.101.651
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	117.006			117.006
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	21.569			21.569
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.166			4.166
Altri debiti	97.446			97.446
	1.341.838			1.341.838

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 1.101.651, e si riferiscono per Euro 3.778 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Trattasi del debito verso la controllante iSenior S.p.A., per Euro 117.006, avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito d'esercizio	18.650
Debiti per ritenute	2.919
	21.569

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	79.381
Debiti verso lavoratori dipendenti	13.240
Creditori diversi	4.825
	<u>97.446</u>

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.885
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>115.053</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(113.168)</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	1.885
	<u>1.885</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 31/12/2020	Euro	3.470.393
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>4.179.382</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(708.989)</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 3.339.313.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 131.080, principalmente relativi ai contributi ricevuti a seguito della pandemia da Covid-19; per Euro 2.003 si riferiscono a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Euro	2.998.124
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>3.577.969</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(579.845)</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	7.689
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	360
	<u>8.049</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi di gestione integrata	2.235.438
Servizi esterni	22.546

Emolumenti Organi sociali ed oneri accessori	28.722
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	17.517
Compensi a terzi ed oneri accessori	28.243
Spese postali e telefoniche	8.683
Manutenzioni	3.030
Assicurazioni e polizze fidejussorie	3.685
Oneri e spese bancarie	5.970
	2.353.834

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	357.866
	357.866

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 incrementate per Euro 5.388.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	136.337
Cancelleria e stampati	161

Valori bollati	2.759
Associazioni e abbonamenti	1.992
Sopravvenienze passive	228
Altri di ammontare non apprezzabile	450
	<u>141.927</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Euro	26.898
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>10.471</u>
Variazioni	Euro	<u><u>16.427</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 26.898; sono costituiti da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 26.895 e da Interessi attivi bancari per Euro 3.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Euro	135.657
Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>172.577</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(36.920)</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 135.657.

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 8.580.

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 26.895;
- servizi di gestione integrata da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 2.235.438;
- consulenze tecniche, amministrative e commerciali da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 6.000;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000;
- affitti passivi immobiliari da Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 357.866.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 20.157;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 768.844;
- un debito verso il fornitore Punto Service Cooperativa sociale a r.l. per Euro 1.063.452;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 117.006 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.

E' prevedibile che l'epidemia da Covid-19 continuerà anche nell'esercizio 2021, con effetti non pienamente determinabili allo stato attuale. La Direzione del Gruppo ha comunque effettuato, sulla base dell'esperienza maturata nel 2020, una valutazione delle ricadute attese sull'esercizio in corso, aggiornando le proprie previsioni economico - finanziarie; tali previsioni evidenziano un trend sostanzialmente in linea con l'esercizio chiuso al 31/12/2020.

Destinazione del risultato dell'esercizio

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

utile dell'esercizio al 31/12/2020	Euro	363.510
		<hr/> <hr/>
a riserva straordinaria	Euro	363.510

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, 1/3/2021

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.