

ITACA S.p.A. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 - Torino

Capitale sociale: Euro 150.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10542100010

Bilancio al 31/12/2021

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

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2021

31/12/2020

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	1.582	
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	201.896	47.803
Totale		<u>203.478</u>	<u>47.803</u>
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario		
3)	Attrezzature industriali e commerciali	405.951	438.494
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		<u>405.951</u>	<u>438.494</u>
III.	Finanziarie		
1)	Partecipazioni in		

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

	a)	Imprese controllate		
	b)	Imprese collegate		
	c)	Imprese controllanti		
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d-bis)	Altre imprese	_____	_____
2)		Crediti		
	a)	Verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	b)	Verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	c)	Verso controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
	d-bis)	Verso altri		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi	_____	_____
			_____	_____
3)		Altri titoli		
4)		Strumenti finanziari derivati attivi	_____	_____
Totale			_____	_____
<hr/>				
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			609.429	486.297
<hr/>				

C) Attivo circolante

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

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>
II.	Crediti		
	1)	Verso clienti	
		- entro 12 mesi	764.661 494.275
		- oltre 12 mesi	
			<u>764.661 494.275</u>
	2)	Verso imprese controllate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	
	3)	Verso imprese collegate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	
	4)	Verso controllanti	
		- entro 12 mesi	674.825 768.844
		- oltre 12 mesi	
			<u>674.825 768.844</u>
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	
	5-bis)	Crediti tributari	
		- entro 12 mesi	20.629 23.027
		- oltre 12 mesi	
			<u>20.629 23.027</u>
	5-ter)	Imposte anticipate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

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

5-quater)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	1.017	1.801
	- oltre 12 mesi		
		<u>1.017</u>	<u>1.801</u>
Totale		<u>1.461.132</u>	<u>1.287.947</u>
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	Partecipazioni in imprese controllate		
2)	Partecipazioni in imprese collegate		
3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	Altre partecipazioni		
5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
6)	Altri titoli		
Totale		<u> </u>	<u> </u>
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	302.234	57.035
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	3.941	3.986
Totale		<u>306.175</u>	<u>61.021</u>
Totale attivo circolante (C)		<u>1.767.307</u>	<u>1.354.356</u>
D) Ratei e risconti attivi		90.573	120.552
Totale attivo		<u>2.467.309</u>	<u>1.961.205</u>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2021

31/12/2020

A) Patrimonio netto

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

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

	- Versamento Azionisti in conto capitale	60.000	60.000
	- Riserva straordinaria	8.395	4.885
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	481.605	363.510
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		730.000	608.395

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 10.809 9.087

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	89	
	- oltre 12 mesi		
		89	
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 6

6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	1.415.716	1.101.651
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		1.415.716	1.101.651
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	162.872	117.006
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		162.872	117.006
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	33.138	21.569
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		33.138	21.569
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	5.343	4.166
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		5.343	4.166

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 7

14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	103.710	97.446
	- oltre 12 mesi		
		103.710	97.446
Totale debiti		1.720.868	1.341.838
E) Ratei e risconti passivi		5.632	1.885
Totale passivo		2.467.309	1.961.205

CONTO ECONOMICO

31/12/2021

31/12/2020

A) Valore della produzione

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.070.587	3.339.313
2)	Variatione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variatione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	5.380	131.080
	- contributi in conto esercizio		
		5.380	131.080
Totale valore della produzione		4.075.967	3.470.393

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	55.623	8.049
7)	Per servizi	2.640.182	2.353.834
8)	Per godimento di beni di terzi	259.343	357.866
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	79.102	65.271
b)	Oneri sociali	23.628	19.490
c)	Trattamento di fine rapporto	4.355	4.414
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	2.514	520
		109.599	89.695
10)	Ammortamenti e svalutazioni		

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

	a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.915	26.789
	b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.766	20.642
	c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	4.710
			79.681	52.141
11)		Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	5.388	-5.388
12)		Accantonamenti per rischi		
13)		Altri accantonamenti		
14)		Oneri diversi di gestione	231.669	141.927
<i>Totale costi della produzione</i>			3.381.485	2.998.124
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>			694.482	472.269

C) Proventi e oneri finanziari

	15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
		- Imprese controllate		
		- Imprese collegate		
		- Imprese controllanti		
		- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- Altre imprese		
16)		Altri proventi finanziari		
	a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		- da imprese controllate		
		- da imprese collegate		
		- da imprese controllanti		
		- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- altri		
	b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
	d)	proventi diversi dai precedenti		
		- da imprese controllate		
		- da imprese collegate		
		- da imprese controllanti	13.035	26.895

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

	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		3
	- altri		26.898
		13.035	26.898
		13.035	26.898
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	35.000	
		35.000	
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-21.965	26.898

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)		672.517	499.167
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	190.912	135.657
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	481.605	363.510

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

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

ITACA S.p.A. (unipersonale)

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 – Torino

Capitale sociale: Euro 150.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10542100010

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 481.605, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 190.912, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 71.681 e svalutazioni dei crediti per Euro 8.000.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 694.482, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.075.967 e costi della produzione di Euro 3.381.485, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 21.965.

A seguito dell'acquisto, da parte di *Colisée International*, della quota di minoranza pari al 25% di iSenior S.p.A., controllante della Società, arrivando così a detenere il 100% delle azioni della stessa iSenior S.p.A., la Società ha avviato una campagna di *re-branding* che porterà tutte le strutture del Gruppo a aderire al brand *Colisée*.

L'anno 2021 è stato principalmente caratterizzato dal perdurare della pandemia da Covid-

19, la quale ha inciso in maniera preponderante sulla gestione e, di riflesso, sui risultati dell'esercizio. In particolare, risulta necessario evidenziare come l'approvazione, da parte di AIFA e EMA, dei vaccini Pfizer-Biontech e Moderna, abbia da un lato consentito a inizio 2021 di attivare la campagna vaccinale presso i pazienti, i collaboratori e i dipendenti, con un successo pressoché totale sia in termini di adesione sia in termini di prevenzione dal rischio di decessi legati al virus, dall'altro, solo a campagna ultimata, dato la possibilità di riaprire le RSA a nuovi pazienti, possibilità che è stata preclusa dallo scoppio della pandemia fino alla primavera 2021 per tutte le strutture della Società, con evidenti ripercussioni negative in termini di occupazione e di ricavi.

La riapertura a seguito del primo ciclo vaccinale ha consentito l'inizio della ripresa dei livelli di occupazione; tale ripresa tuttavia è avvenuta con tempistiche più dilazionate rispetto alle aspettative: in virtù di ciò, in tutte le strutture *Colisée* sono state promosse campagne commerciali quali offerte promozionali, scontistiche mirate su alcune location più "critiche", settimane di prova gratuita.

Sotto il fronte della gestione operativa, le misure di prevenzione del contagio - quali l'isolamento degli ospiti, l'implementazione di protocolli di prevenzione, l'uso dei dispositivi di protezione individuale, solo per citarne alcune - hanno continuato ad essere adoperate per tutto il 2021 rafforzando e rendendo "strutturale" 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 delle RSA.

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, la scarsa reperibilità di personale infermieristico causata anche dalle ingenti politiche di assunzione da parte del settore pubblico e gli ingenti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale 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 e mezzo dallo scoppio della pandemia, sono stati assunti in maniera ancora parziale, incompleta e soprattutto insufficiente: ci si augura che le Regioni pongano rimedio quanto prima a questo gravissimo problema. In tal senso la Società e tutte le Società della subholding italiana di *Colisée* si sono fatte promotrici delle opportune istanze presso le Regioni attraverso le Associazioni di categoria, unitamente agli altri associati.

Al fine di tutelare la salute degli Ospiti, percorrendo le disposizioni emanate dalle Autorità nazionali e locali, nelle strutture gestite dalla Società, così come in tutte le strutture a marchio *Colisée*, 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 delle Organizzazioni sanitarie.

Nonostante l'anno molto difficile sotto il profilo economico e finanziario, la Società e tutto il Gruppo *Colisée* hanno continuato ad investire in maniera considerevole sotto il profilo del potenziamento dei rapporti sociali dei nostri Ospiti attraverso una prima dotazione, negli spazi comuni, dei "Portal Plus", ovvero di tablet (sviluppati in collaborazione con *Facebook*) dalla facile interfaccia per effettuare collegamenti audio-video con parenti e amici. Tale dotazione, nel 2022, verrà ulteriormente potenziata e porterà tutte le nostre strutture ad avere un dispositivo per ogni posto letto.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 vi sono n. 6 lavoratori dipendenti occupati presso la Società.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Euro	203.478
Saldo al 31/12/2020	Euro	47.803
Variazioni	Euro	155.675

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	4.883
Ammortamenti precedenti	4.883

Saldo al 31/12/20	--
Incrementi esercizio	1.978
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	396
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	1.582

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali di avviamento Residenza	Spese di adattamento locali	Altri Oneri pluriennali	Importo totale
Costo storico	48.553	80.509	--	129.062
Ammortamenti precedenti	48.553	32.706	--	81.259
Saldo al 31/12/20	--	47.803	--	47.803
Incrementi esercizio		136.522	42.090	178.612
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		16.101	8.418	24.519
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/21	--	168.224	33.672	201.896

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Euro	405.951
Saldo al 31/12/2020	Euro	438.494
Variazioni	Euro	<u>(32.543)</u>

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	73.200	370.514	49.497	493.211
Ammortamenti precedenti	--	26.640	28.077	54.717
Saldo al 31/12/20	73.200	343.874	21.420	438.494
Incrementi esercizio	3.414		10.809	14.223
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	5.746	34.989	6.031	46.766
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/21	70.868	308.885	26.198	405.951

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>5.388</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(5.388)</u></u>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
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 31/12/2021	Euro	1.461.132
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>1.287.947</u>
Variazioni	Euro	<u><u>173.185</u></u>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Clienti	764.661	494.275
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	674.825	768.844
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	20.629	23.027
Imposte anticipate		
Altri	1.017	1.801
	1.461.132	1.287.947

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
800.661	36.000	764.661

Fondo svalutazione crediti

31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021

12.622	2.037	--	14.659
--------	-------	----	--------

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
15.378	5.963	--	21.341

Crediti verso controllanti

Per Euro 674.825, trattasi del finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., fruttifero di interessi, avente scadenza entro i 12 mesi.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	18.650
Altri crediti verso Erario	1.979
	20.629

Altri

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	100
Crediti verso Istituti di previdenza	363
Fondi spese	550
Debitori diversi	4
	1.017

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Euro	306.175
Saldo al 31/12/2020	Euro	61.021
		<hr/>
Variazioni	Euro	245.154
		<hr/> <hr/>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	302.234	57.035
Assegni		
Denaro e valori in cassa	3.941	3.986
	306.175	61.021

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 31/12/2021	Euro	90.573
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>120.552</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(29.979)</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	90.021
	90.573

Il risconto attivo di Euro 90.021 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 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, a partire dall'esercizio in commento.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Euro	730.000
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>608.395</u>
Variazioni	Euro	<u><u>121.605</u></u>

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	4.885	363.510	360.000	8.395
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 24

Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	363.510	481.605	363.510	481.605
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	608.395	845.115	723.510	730.000

L'Assemblea degli Azionisti del 10/11/2021 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 360.000, 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 1.582, 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		
	2019	2020	2021
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 25

Altre riserve			
- Versamento Azionisti in conto capitale			
- Riserva straordinaria	490.000	440.000	360.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
	490.000	440.000	360.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Euro	10.809
Saldo al 31/12/2020	Euro	9.087
Variazioni	Euro	1.722

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	4.355
Decremento per utilizzo dell'esercizio	2.633
	1.722

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.720.868
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.341.838

Variazioni Euro 379.030

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	89			89
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.415.716			1.415.716
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	162.872			162.872
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	33.138			33.138
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.343			5.343
Altri debiti	103.710			103.710
	1.720.868			1.720.868

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 1.415.716, e si riferiscono per Euro 3.225 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Trattasi del debito verso la controllante iSenior S.p.A., per Euro 162.872, avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito d'esercizio	28.040
Debiti per ritenute	3.654
Debito Iva	1.444
	33.138

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	88.381
Debiti verso lavoratori dipendenti	11.285
Creditori diversi	4.044
	103.710

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Euro	5.632
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>1.885</u>
Variazioni	Euro	<u><u>3.747</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	2.000
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	3.632
	<u>5.632</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 31/12/2021	Euro	4.075.967
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>3.470.393</u>
Variazioni	Euro	<u><u>605.574</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 4.070.587.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 5.380.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Euro	3.381.485
---------------------	------	-----------

Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>2.998.124</u>
Variazioni	Euro	<u><u>383.361</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	53.752
Materiali di consumo	779
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	1.092
	<u>55.623</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi di gestione integrata	2.374.843
Servizi esterni	15.931
Emolumenti Organi sociali ed oneri accessori	23.841
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	26.591
Compensi a terzi ed oneri accessori	43.000
Somministrazioni	83.582
Spese postali e telefoniche	7.588
Manutenzioni	54.529
Assicurazioni e polizze fidejussorie	3.120
Spese di pubblicità e promozione	778
Oneri e spese bancarie	6.379
	<u>2.640.182</u>

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	259.343
	259.343

Costi per il personale

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

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

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

Le rimanenze di materie di consumo risultano decrementate per Euro 5.388.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	188.416
Valori bollati	2.972
Associazioni e abbonamenti	6.312
<i>Lump sum</i>	29.979
Altri di ammontare non apprezzabile	3.990
	231.669

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Euro	(21.965)
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>26.898</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(48.863)</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 13.035 e sono costituiti da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A..

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 35.000 e si riferiscono a Interessi passivi commerciali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Euro	190.912
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>135.657</u>
Variazioni	Euro	<u><u>55.255</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 190.912.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio, sono stati attribuiti compensi all'Amministratore unico per Euro 896, al Collegio sindacale per Euro 14.560 e al Revisore contabile per Euro 8.242.

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 13.035;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 33.196;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 674.825;

- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 162.872 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 2022, con effetti non pienamente determinabili allo stato attuale. La Direzione del Gruppo ha comunque effettuato, sulla base dell'esperienza maturata, 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 31/12/2021.

Destinazione del risultato dell'esercizio

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

utile dell'esercizio al 31/12/2021	Euro	481.605
		<hr/> <hr/>
a riserva straordinaria	Euro	481.605

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

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

Firmato in originale da

L'Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

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

Torino, 31/3/2022

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.