

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 31/12/2022

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

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2022

31/12/2021

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	2.120	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	274.108	201.896
Totale		276.228	203.478
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario		
3)	Attrezzature industriali e commerciali	338.551	405.951
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		338.551	405.951
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				
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			614.779	609.429

C) Attivo circolante

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

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	606.075 764.661
	-	oltre 12 mesi	
			606.075 764.661
	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	711.953 674.825
	-	oltre 12 mesi	
			711.953 674.825
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
	5-bis)	Crediti tributari	
	-	entro 12 mesi	44.737 20.629
	-	oltre 12 mesi	
			44.737 20.629
	5-ter)	Imposte anticipate	
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	

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

5-quater)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	304.966	1.017
	- oltre 12 mesi		
		<u>304.966</u>	<u>1.017</u>
Totale		<u>1.667.731</u>	<u>1.461.132</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	131.320	302.234
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	4.790	3.941
Totale		<u>136.110</u>	<u>306.175</u>
Totale attivo circolante (C)		1.803.841	1.767.307
D) Ratei e risconti attivi		67.398	90.573
Totale attivo		2.486.018	2.467.309

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2022

31/12/2021

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	10.000	8.395
VII.		Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.		Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.		Utile (perdita) dell'esercizio	14.540	481.605
X.		Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto			264.540	730.000

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	162.111	
Totale fondo per rischi e oneri			162.111

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	16.168	10.809
---	--------	--------

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	899	89
	- oltre 12 mesi		
		899	89
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	99.544	
	- oltre 12 mesi		

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

		99.544	
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	970.179	1.415.716
	- oltre 12 mesi		
		970.179	1.415.716
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	820.657	162.872
	- oltre 12 mesi		
		820.657	162.872
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	28.933	33.138
	- oltre 12 mesi		
		28.933	33.138
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	8.695	5.343
	- oltre 12 mesi		
		8.695	5.343

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

14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	114.292	103.710
	- oltre 12 mesi		
		<u>114.292</u>	<u>103.710</u>
Totale debiti		2.043.199	1.720.868
E) Ratei e risconti passivi			5.632
Totale passivo		2.486.018	2.467.309

CONTO ECONOMICO		31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.968.098	4.070.587
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	288.906	5.380
	- contributi in conto esercizio	<u>19.112</u>	
		308.018	5.380
Totale valore della produzione		4.276.116	4.075.967
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.684	55.623
7)	Per servizi	2.713.730	2.640.182
8)	Per godimento di beni di terzi	477.826	259.343
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	99.768	79.102
b)	Oneri sociali	29.467	23.628
c)	Trattamento di fine rapporto	7.243	4.355
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	<u>2.813</u>	<u>2.514</u>
		139.291	109.599
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.739	24.915

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

b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	73.336	46.766
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.156	8.000
		116.231	79.681
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci		5.388
12)	Accantonamenti per rischi	162.111	
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	498.328	231.669
<i>Totale costi della produzione</i>		4.117.201	3.381.485
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		158.915	694.482

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	17.033	13.035
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

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

	- altri	2	
		17.035	13.035
		17.035	13.035
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	3.240	
	- altri	655	35.000
		3.895	35.000
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		13.140	-21.965
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)		172.055	672.517
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	157.515	190.912
	- differite		
	- anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	14.540	481.605

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 10

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 31/12/2022

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone un utile di Euro 14.540, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 157.515, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 114.075 e svalutazioni dei crediti per Euro 2.156.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 158.915, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.276.116 e costi della produzione di Euro 4.117.201, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 13.140.

I posti letto gestiti dalla Società al termine dell'esercizio in commento sono n. 120, analogamente alla chiusura dell'esercizio precedente.

L'esercizio 2022 è stato principalmente caratterizzato dallo scoppio del conflitto russo-ucraino e dal perdurare delle misure restrittive legate alla pandemia da Covid-19, i cui

effetti sui costi hanno inciso in maniera preponderante sulla gestione e, di riflesso, sui risultati dell'esercizio.

Il primo si è inevitabilmente riverberato in consistenti aumenti del costo delle utenze, specialmente energia elettrica e gas, con incrementi non prevedibili e volatilità repentina del costo della materia prima, solamente in minima parte compensati dalle misure contenitive adottate dalle Pubbliche Autorità, quali crediti di imposta, sconti / azzeramenti su voci di costo minori (IVA, oneri accessori, ecc.).

Con riferimento al secondo aspetto, sotto il profilo della gestione operativa, molte delle misure di prevenzione del contagio introdotte dall'avvento della pandemia - 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 2022, 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.

In dettaglio, la chiusura delle strutture a possibili nuovi ospiti in caso di positività di anche un solo ospite presente nelle strutture e la preclusione ad utilizzare alcune camere da destinare all'eventuale isolamento di ospiti positivizzati durante la permanenza in struttura non hanno consentito di raggiungere l'occupazione totale della capacità reale di ogni singola residenza; il sempre crescente costo del personale sanitario (infermieri, medici e operatori sanitari), 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 i rilevanti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale, hanno inciso significativamente sull'economia dei costi dell'intero settore in generale e della Società in particolare.

Per contro, sempre in linea con gli aggiornamenti delle disposizioni emanate dalle Autorità locali destinate al settore in cui la Società opera, nel corso del 2022 sono state alleggerite alcune misure restrittive per la prevenzione del contagio, come ad esempio la sospensione delle attività dei Centri Diurni e l'interdizione degli accessi in struttura da parte di familiari e di terzi, che nel corso dell'esercizio in esame sono state rese di nuovo possibili non senza adeguate misure precauzionali.

Nonostante l'anno molto difficile sotto il profilo economico e finanziario e alcuni allentamenti delle misure restrittive, la Società ha continuato ad investire in maniera considerevole sotto il profilo del potenziamento dei rapporti sociali dei nostri Ospiti, lanciando l'applicazione "My Colisée" per ospiti e parenti e ampliando la dotazione dei "Portal Plus", ovvero di *tablet* (sviluppati in collaborazione con *Facebook*) dalla facile interfaccia per effettuare collegamenti audio - video con parenti e amici.

La Società intende completare entro il 2023 tale dotazione arrivando a dotare 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 31/12/2022 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

Deroghe

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a partire dal primo esercizio in cui sono conseguiti i ricavi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, a partire dall'esercizio della loro entrata in funzione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, identificati e di esistenza certa o probabile, benchè non oggettivamente determinabili nell'ammontare.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti 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 31/12/2022 vi sono n. 5 lavoratori dipendenti occupati presso la Società.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Euro	276.228
Saldo al 31/12/2021	Euro	203.478
Variazioni	Euro	72.750

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	6.861
Ammortamenti precedenti	5.279
Saldo al 31/12/21	1.582
Incrementi esercizio	1.166
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	628
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	2.120

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali	Spese di	Altri Oneri	Importo
-------------	-------------------	----------	-------------	---------

	di avviamento Residenza	adattamento locali	pluriennali	totale
Costo storico	48.553	217.031	42.090	307.674
Ammortamenti precedenti	48.553	48.807	8.418	105.778
Saldo al 31/12/21	--	168.224	33.672	201.896
Incrementi esercizio		68.402	43.920	112.322
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio		22.908	17.202	40.110
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/22	--	213.718	60.390	274.108

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Euro	338.551
Saldo al 31/12/2021	Euro	405.951
Variazioni	Euro	(67.400)

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e arredi	Macchine elettroniche	Importo totale
Costo storico	76.614	370.514	60.306	507.434
Ammortamenti precedenti	5.746	61.629	34.108	101.483
Saldo al 31/12/21	70.868	308.885	26.198	405.951
Incrementi esercizio	4.279	1.657		5.936
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	11.813	55.701	5.822	73.336

Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/22	63.334	254.841	20.376	338.551

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.667.731
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.461.132
Variazioni	Euro	206.599

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Clienti	606.075	764.661
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	711.953	674.825
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	44.737	20.629
Imposte anticipate		
Altri	304.966	1.017
	1.667.731	1.461.132

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
--------------	--------------------	--------------

644.231	38.156	606.075
---------	--------	---------

Fondo svalutazione crediti

31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
14.659	2.156	--	16.815

Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
21.341	--	--	21.341

Crediti verso controllanti

Per Euro 711.953, trattasi del finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., fruttifero di interessi, avente scadenza entro i 12 mesi.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	28.040
Credito d'imposta energia	15.510
Altri crediti verso Erario	1.187
	44.737

Altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi	207.600
Crediti per contributi regionali	15.771
Crediti per ristori Covid-19	58.311
Depositi cauzionali	10.135
Crediti verso Istituti di previdenza	732

Crediti verso Società di factoring	11.689
Fondi spese	500
Debitori diversi	228
	304.966

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Euro	136.110
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>306.175</u>
Variazioni	Euro	<u>(170.065)</u>

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	131.320	302.234
Assegni		
Denaro e valori in cassa	4.790	3.941
	136.110	306.175

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 31/12/2022	Euro	67.398
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>90.573</u>
Variazioni	Euro	<u>(23.175)</u>

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Somministrazioni	7.298
Associazioni e abbonamenti	59
Lump sum per risoluzione e stipulazione contrattuale	60.041
	67.398

Il risconto attivo di Euro 60.041 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 al 31/12/2021.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Euro	264.540
Saldo al 31/12/2021	Euro	730.000
Variazioni	Euro	(465.460)

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
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	8.395	481.605	480.000	10.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	481.605	14.540	481.605	14.540
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	730.000	496.145	961.605	264.540

L'Assemblea degli Azionisti del 24/11/2022 ha deliberato la distribuzione di dividendi per Euro 480.000, 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 2.120, 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		
	2020	2021	2022
Capitale			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Altre riserve			
- Versamento Azionisti in conto capitale			
- Riserva straordinaria	440.000	360.000	480.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
	440.000	360.000	480.000

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Euro	162.111
Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>162.111</u>

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri		162.111		162.111
		162.111		162.111

I Fondi per rischi e oneri sono iscritti in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, ed iscritti in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Euro	16.168
Saldo al 31/12/2021	Euro	10.809
Variazioni	Euro	5.359

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.243
Decremento per utilizzo dell'esercizio	1.884
	5.359

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

ITACA S.p.A. (unipersonale) - pagina 26

Saldo al 31/12/2022	Euro	2.043.199
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>1.720.868</u>
Variazioni	Euro	<u><u>322.331</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	899			899
Debiti verso altri finanziatori	99.544			99.544
Acconti				
Debiti verso fornitori	970.179			970.179
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	820.657			820.657
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	28.933			28.933
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.695			8.695
Altri debiti	114.292			114.292

	2.043.199			2.043.199
--	-----------	--	--	-----------

Debiti verso altri finanziatori

Per Euro 99.544, si riferiscono a debiti verso Società di factoring.

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 970.179, 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., avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale per Euro 135.778, ed in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 684.879.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito d'esercizio (Irap)	21.737
Debiti per ritenute	5.992
Debito Iva	1.078
Debito per imposta di bollo	126
	28.933

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni passive Ospiti	92.381
Debiti verso lavoratori dipendenti	17.117
Creditori diversi	4.794
	114.292

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	--
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>5.632</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(5.632)</u></u>

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

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 31/12/2022	Euro	4.276.116
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>4.075.967</u>
Variazioni	Euro	<u><u>200.149</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 3.968.098.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 308.018; si riferiscono per Euro 19.112 a Contributi in conto esercizio su rincari energia, per Euro 281.682 a Contributi governativi e regionali, e ristori

Covid-19, e per Euro 199 a Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	4.117.201
Saldo al 31/12/2021	Euro	3.381.485
Variazioni	Euro	735.716

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	4.240
Materiali di consumo	981
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	4.463
	9.684

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi di gestione integrata	2.351.618
Servizi esterni	20.499
Emolumenti Organi sociali ed oneri accessori	22.760
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	16.013
Compensi a terzi ed oneri accessori	63.985
Somministrazioni	153.277
Spese postali e telefoniche	8.163
Manutenzioni	59.457
Assicurazioni e polizze fidejussorie	1.213
Viaggi e trasferte	650

Spese di rappresentanza	400
Spese di pubblicità e promozione	2.297
Spese per organizzazione corsi di formazione	5.036
Oneri e spese bancarie	8.362
	2.713.730

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	477.766
Noleggi	60
	477.826

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.

Accantonamenti per rischi

Ammontano ad Euro 162.111; sono stanziati in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, ed iscritti in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	207.214

Cancelleria e stampati	471
Valori bollati	3.566
Associazioni e abbonamenti	3.741
Erogazioni liberali	3.650
<i>Lump sum</i>	29.979
Sopravvenienze passive	249.566
Altri di ammontare non apprezzabile	141
	<u>498.328</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Euro	13.140
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>(21.965)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>35.105</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 17.035; sono costituiti da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 17.033 e da Interessi attivi bancari per Euro 2.

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 3.895; si riferiscono a Interessi passivi su finanziamenti della controllante i Senior S.p.A. per Euro 3.240, ad Interessi passivi bancari per Euro 530, e ad Interessi passivi commerciali per Euro 125.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Euro	157.515
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>190.912</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(33.397)</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 157.515.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio, sono stati attribuiti compensi al Collegio sindacale per Euro 14.560 e al Revisore contabile per Euro 8.200; non sono stati corrisposti emolumenti all'Amministratore unico.

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 17.033;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 12.000;
- interessi passivi su finanziamenti da iSenior S.p.A. per Euro 3.240.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 50.230;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 711.953;
- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 32.520;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 135.778 in relazione al consolidato fiscale;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 684.879 per il contratto di cash pooling di Gruppo.

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.

Confidiamo che il superamento delle restrizioni all'ingresso degli Ospiti, causate dalla pandemia da Covid-19, con il conseguente miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2023 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dall'Organo amministrativo.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Colisé International S.a.s.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la Itaca S.p.A. appartiene.

Destinazione del risultato dell'esercizio

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

utile dell'esercizio al 31/12/2022	Euro	14.540
a riserva straordinaria	Euro	14.540

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, 18/4/2023

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.