

# RSA OASI CERRO S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Don Luigi Sturzo n. 5 - Cerro Maggiore (MI)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Milano Monza Brianza Lodi

Codice fiscale: 09986470962

\*\*\*\*\*

## Bilancio al 31/12/2023

(Valori esposti in Euro)

\*\*\*\*\*

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2023

31/12/2022

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	33.901	144.774
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno		497
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento	7.705.510	8.029.359
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	1.638.125	1.790.813
Totale		<u>9.377.536</u>	<u>9.965.443</u>
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	63.486	38.762
3)	Attrezzature industriali e commerciali	1.859.203	2.165.518
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		<u>1.922.689</u>	<u>2.204.280</u>
III.	Finanziarie		
1)	Partecipazioni in		
a)	Imprese controllate		

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 2*

	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				
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>				11.300.225	12.169.723

**C) Attivo circolante**

I. Rimanenze

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 3*

	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.110	3.290
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			51.110	3.290
II.		Crediti		
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	1.962.637	1.450.440
		- oltre 12 mesi		
			1.962.637	1.450.440
	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	105.052	1
		- oltre 12 mesi		
			105.052	1
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	93.631	117.817
		- oltre 12 mesi		
			93.631	117.817
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi	449.060	343.040
		- oltre 12 mesi		
			449.060	343.040
	5-quater)	Verso altri		

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 4*

	- entro 12 mesi	635.298	486.583
	- oltre 12 mesi	317.500	317.500
		952.798	804.083
<b>Totale</b>		3.563.178	2.715.381
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		
<b>Totale</b>			
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	475.549	706.951
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	8.984	12.446
<b>Totale</b>		484.533	719.397
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		4.098.821	3.438.068
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		177.324	359.767
<b>Totale attivo</b>		15.576.370	15.967.558

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

**31/12/2023**

**31/12/2022**

**A) Patrimonio netto**

I.	Capitale	10.000	10.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale		
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
-	Riserva di conferimento	4.143.910	4.143.910

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 5*

	- Versamento Soci in conto capitale	6.200.000	3.500.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-7.263.119	-4.506.594
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-2.754.183	-2.756.525
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<i>Totale patrimonio netto</i>		336.608	390.791

**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	487.253	680.358
<i>Totale fondo per rischi e oneri</i>		487.253	680.358

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	123.379	85.699
---	---------	--------

**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	43.830	195
	- oltre 12 mesi		
		43.830	195
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 6*

6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	5.030.538	5.658.071
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
		5.030.538	5.658.071
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	7.746.933	7.824.322
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
		7.746.933	7.824.322
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	127.350	134.101
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
		127.350	134.101
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	293.691	49.263
	- oltre 12 mesi		
		_____	_____
		293.691	49.263
14)	Altri debiti		

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 7*

- entro 12 mesi	1.305.588	1.030.925
- oltre 12 mesi		
	1.305.588	1.030.925
<b>Totale debiti</b>	14.547.930	14.696.877
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	81.200	113.833
<b>Totale passivo</b>	15.576.370	15.967.558

<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	<b><u>31/12/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.986.899	15.775.134
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
- vari	1.349.022	918.221
- contributi in conto esercizio	49.164	123.057
	1.398.186	1.041.278
<b>Totale valore della produzione</b>	19.385.085	16.816.412
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	291.953	114.591
7) Per servizi	11.484.713	11.321.623
8) Per godimento di beni di terzi	3.386.826	2.557.835
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.399.170	694.417
b) Oneri sociali	420.392	207.123
c) Trattamento di fine rapporto	81.531	49.563
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	28.063	6.621
	1.929.156	957.724
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.077.490	1.959.748
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	428.462	423.066

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 8*

	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	162.488		
		2.668.440	2.382.814	
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-47.820	26.460	
12)	Accantonamenti per rischi	291.502	680.358	
13)	Altri accantonamenti			
14)	Oneri diversi di gestione	1.728.477	1.284.351	
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>21.733.247</b>	<b>19.325.756</b>	
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>-2.348.162</b>	<b>-2.509.344</b>	

**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	4.833		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
	- altri	7	3	



*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 9*

		4.840	3
		4.840	3
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti	486.157	270.368
	- altri	30.724	2.056
		516.881	272.424
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		-512.041	-272.421

**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*

<i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</i>		-2.860.203	-2.781.765
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti		
	- differite		
	- anticipate	-106.020	-25.240
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-2.754.183	-2.756.525

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.

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 10*

L'Amministratore unico  
RAGUSA Fabio Massimo

## RSA OASI CERRO S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Don Luigi Sturzo n. 5 - Cerro Maggiore (MI)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Milano Monza Brianza Lodi

Codice fiscale: 09986470962

\*\*\*\*\*

### Rendiconto finanziario al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023

(valori esposti in Euro)

\*\*\*\*\*

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
- utile (perdita) d'esercizio	- 2.754.183	- 2.756.525
- imposte sul reddito	- 106.020	- 25.240
- interessi passivi/ (interessi attivi)	512.041	272.421
- (plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<hr/> <b>- 2.348.142</b>	<hr/> <b>- 2.509.344</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
- accantonamenti ai fondi rischi	453.990	680.358
- accantonamenti al fondo TFR	81.531	49.563
- ammortamenti delle immobilizzazioni	2.505.952	2.382.814
- rettifiche di valore di attività finanziarie		
- svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Totale rettifiche elementi non monetari	<hr/> <b>3.041.473</b>	<hr/> <b>3.112.735</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<hr/> <b>693.331</b>	<hr/> <b>603.391</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
- decremento/(incremento) delle rimanenze	- 47.820	26.460
- decremento/(incremento) dei crediti v/clienti	- 674.685	- 485.654

RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 12

- (decremento)/incremento dei debiti v/fornitori	-	627.533	-	1.098.922
- decremento/(incremento) dei risconti e ratei attivi		182.443		54.601
- (decremento)/incremento dei risconti e ratei passivi	-	32.633		61.723
- altre variazioni del CCN		205.373	-	1.967.679
Totale variazioni CCN		<u>994.855</u>	<u>-</u>	<u>3.409.471</u>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>		<u>- 301.524</u>	<u>-</u>	<u>2.806.080</u>
<i>Altre rettifiche</i>				
- interessi incassati/(pagati)	-	512.041	-	272.421
- (imposte sul reddito pagate)	-	2	-	1
- (utilizzo fondo TFR)	-	43.851	-	24.012
- (utilizzo dei fondi rischi)	-	484.607		
Totale altre rettifiche		<u>1.040.501</u>	<u>-</u>	<u>296.434</u>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>		<u>- 1.342.025</u>	<u>-</u>	<u>3.102.514</u>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>				
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
- (investimenti)	-	1.489.582	-	361.094
- prezzo di realizzo disinvestimenti				
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
- (investimenti)	-	150.284	-	58.697
- prezzo di realizzo disinvestimenti		3.392		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>				
- (investimenti)				
- prezzo di realizzo disinvestimenti				
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>		<u>- 1.636.474</u>	<u>-</u>	<u>419.791</u>
<b>C) Flusso finanziario derivanti dall'attività di finanziamento</b>				
<i>Mezzi di terzi</i>				
- incremento/(decremento) debiti a breve verso banche		43.635	-	233.247
- incremento/(decremento) debiti verso altri finanziatori				
- accensione finanziamenti				
- rimborso finanziamenti				
<i>Mezzi propri</i>				
- aumento di capitale a pagamento		2.700.000		3.100.000
- dividendi pagati				
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		<u>2.743.635</u>		<u>2.866.753</u>

RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 13

- incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	-	234.864	-	655.552
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		<b>719.397</b>		<b>1.374.949</b>
<i>di cui:</i>				
- depositi bancari e postali		706.951		1.372.007
- assegni				
- denaro e valori in cassa		12.446		2.942
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		<b>484.533</b>		<b>719.397</b>
<i>di cui:</i>				
- depositi bancari e postali		475.549		706.951
- assegni				
- denaro e valori in cassa		8.984		12.446

Il presente Rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Firmato in originale da

L' Amministratore unico

RAGUSA Fabio Massimo

## **RSA OASI CERRO S.r.l. (unipersonale)**

**Sede legale: Via Don Luigi Sturzo n. 5 – Cerro Maggiore (MI)**

**Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.**

**Iscritta al Registro Imprese di Milano Monza Brianza Lodi**

**Codice fiscale: 09986470962**

\*\*\*\*\*

## **Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023**

\*\*\*\*\*

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario 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.*.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

I costi d'impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale ed ammortizzati di regola in un periodo di cinque anni.

L'avviamento relativo all'acquisizione dei rami d'azienda è iscritto all'attivo, ed ammortizzato in un periodo di dieci anni, conformemente al tempo di godimento previsto per tale posta.

Le spese di adattamento locali sono iscritte all'attivo dello Stato patrimoniale ed ammortizzate in relazione alla durata del contratto di locazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; in particolare, il valore recuperabile dell'avviamento è stato determinato come il maggiore tra il valore d'uso (calcolato attraverso l'attualizzazione dei flussi di cassa futuri) e il fair value.

### **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.

### **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 31/12/2023 la Società aveva in forza n. 201 lavoratori dipendenti.

## ATTIVITÀ

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	9.377.536
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>9.965.443</u>
Variazioni	Euro	<u>(587.907)</u>

#### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	604.318
Ammortamenti precedenti	459.544
Saldo al 31/12/22	144.774
Incrementi esercizio	4.413
Decrementi esercizio	

Ammortamenti esercizio	115.286
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	33.901

### Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	20.685
Ammortamenti precedenti	20.188
Saldo al 31/12/22	497
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	497
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	--

### Avviamento

Descrizione	Avviamento	Avviamento	Avviamento	Importo totale
	L'Oasi	Affori	gestioni integrate	
Costo storico	4.491.622	8.550.000		13.041.622
Ammortamenti precedenti	2.245.811	2.766.452		5.012.263
Saldo al 31/12/22	2.245.811	5.783.548		8.029.359
Incrementi esercizio			1.031.909	1.031.909
Decrementi esercizio				

*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 20*

Ammortamenti esercizio	449.162	855.000	51.596	1.355.758
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	1.796.649	4.928.548	980.313	7.705.510

- **Avviamento L'Oasi**

Nel corso dell'esercizio 2018 la Società ha acquisito, a seguito di conferimento, il ramo d'azienda costituito dalla Residenza L'Oasi, in Cerro Maggiore (MI), con una capacità ricettiva di n. 114 posti letto per anziani parzialmente o totalmente non autosufficienti, interamente accreditati; tale operazione ha comportato l'iscrizione di un avviamento pari a Euro 4.491.622.

- **Avviamento Affori**

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha acquisito il ramo d'azienda costituito dalla Residenza Affori, in Milano, con una capacità ricettiva di n. 149 posti letto per anziani parzialmente o totalmente non autosufficienti, oltre a n. 40 posti di Centro diurno, interamente accreditati; tale operazione ha comportato l'iscrizione di un avviamento pari a Euro 8.550.000.

- **Avviamento gestioni integrate**

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha acquisito dalla Punto Service Cooperativa sociale a r.l. il ramo d'azienda operante presso le Residenze per anziani:

- Casa famiglia per anziani di Milano, sita in Milano, di n. 79 posti letto, e Casa famiglia di Milano Affori, sita in Milano, di n. 70 posti letto, ed annesso centro diurno integrato;
- Il Palio, sita in Legnano (MI), di n. 86 posti letto;
- I Laghi, sita in Montorfano (CO), di n. 80 posti letto;

nella gestione integrata del presidio, per l'esecuzione dei servizi di assistenza alla persona,

infermieristico, fisioterapico, di animazione, di ristorazione, di lavanderia, stireria e guardaroba, di pulizia degli ambienti interni ed esterni sia comuni sia di vita privata, di smaltimento rifiuti speciali.

I valori di acquisizione del ramo d'azienda sono di seguito riportati:

- cespiti Euro 40.568
- rimanenze Euro 27.523
- avviamento Euro 1.031.909
- debiti verso il personale Euro 375.000 (-)
- corrispettivo pagato Euro 725.000 (-).

La recuperabilità degli avviamenti sopra indicati è confermata dalle risultanze delle previsioni economico - finanziarie predisposte dalla Direzione del Gruppo iSenior, cui la Società appartiene, che evidenziano risultati positivi attesi nel medio periodo.

In particolare, gli Amministratori danno atto di aver effettuato l'impairment test con il metodo c.d. "discounted cash flow" (DCF) e di aver utilizzato il business plan relativo al periodo 2024 - 2027 approvato dal Gruppo iSenior, applicando tassi di crescita e di attualizzazione adottati dal Gruppo per il 2023.

Dalle risultanze del test si evince che, in particolare, le stime calcolate dell'*enterprise value* risultano essere superiori ai corrispondenti valori contabili.

### Altre

Descrizione	Oneri pluriennali per avvio Residenza I Laghi	Spese di adattamento locali	Oneri pluriennali Rebranding aziendale
Costo storico	12.142	3.421.044	--

RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 22

Ammortamenti precedenti	5.833	1.902.333	--
Saldo al 31/12/22	6.309	1.518.711	--
Incrementi esercizio		292.558	16.682
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	1.428	512.004	3.337
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	4.881	1.299.265	13.345

Descrizione	Oneri pluriennali su mutui	Altri Oneri pluriennali da ammortizzare	Importo totale
Costo storico	9.000	382.653	3.824.839
Ammortamenti precedenti	9.000	116.860	2.034.026
Saldo al 31/12/22	--	265.793	1.790.813
Incrementi esercizio		144.020	453.260
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio		89.179	605.948
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	--	320.634	1.638.125

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.922.689
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>2.204.280</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(281.591)</u></u>

### Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Impianti specifici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	6.625	10.835	25.155	42.615
Ammortamenti precedenti	397	1.569	1.887	3.853
Saldo al 31/12/22	6.228	9.266	23.268	38.762
Incrementi esercizio	4.151		28.855	33.006
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	1.044	1.300	5.938	8.282
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/23	9.335	7.966	46.185	63.486

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Macchine elettroniche
Costo storico	855.955	264.303
Ammortamenti precedenti	411.139	164.164
Saldo al 31/12/22	444.816	100.139
Incrementi esercizio	48.947	24.273
Decrementi esercizio		15.835
Ammortamenti esercizio	132.064	45.507
Decrementi ammortamenti		12.423
Saldo al 31/12/23	361.699	75.493

Descrizione	Arredamento	Importo totale
Costo storico	2.404.068	3.524.326
Ammortamenti precedenti	783.505	1.358.808
Saldo al 31/12/22	1.620.563	2.165.518
Incrementi esercizio	44.058	117.278
Decrementi esercizio		15.835
Ammortamenti esercizio	242.610	420.181
Decrementi ammortamenti		12.423
Saldo al 31/12/23	1.422.011	1.859.203

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Euro	51.110
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>3.290</u>
Variazioni	Euro	<u><u>47.820</u></u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.110	3.290
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	51.110	3.290

### II. Crediti



RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 25

Saldo al 31/12/2023	Euro	3.563.178
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>2.715.381</u>
Variazioni	Euro	<u><u>847.797</u></u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	1.962.637	1.450.440
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	105.052	1
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	93.631	117.817
Imposte anticipate	449.060	343.040
Altri	952.798	804.083
	<u>3.563.178</u>	<u>2.715.381</u>

### 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
2.292.125	329.488	1.962.637

### Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
6.782	8.090	--	14.872

### Fondi svalutazione crediti tassato

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
160.218	154.398	--	314.616

### Crediti verso controllanti

Ammontano a Euro 105.052, e rappresentano il credito verso la controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale per Euro 2, ed in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 105.050.

### Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito Iva	73.166
Altri crediti verso Erario	20.465
	93.631

### Imposte anticipate

Sono iscritte per Euro 449.060; si riferiscono alle differenze temporanee sull'ammortamento degli avviamenti.

L'Organo amministrativo considera le imposte anticipate pienamente recuperabili, tenuto conto del programma di riorganizzazione delle attività e razionalizzazione dei costi volto a rendere la Società profittevole nel medio periodo, con un miglioramento della gestione corrente, secondo il piano economico pluriennale approvato dal Gruppo iSenior per il periodo 2024 – 2027.

### Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi e regionali	583.004

Depositi cauzionali	326.075
Crediti verso Istituti di previdenza	14.268
Crediti verso Società di factoring	24.938
Fondi spese	350
Debitori diversi	4.163
	<u>952.798</u>

I depositi cauzionali hanno scadenza oltre i 5 anni, per Euro 317.500, con riferimento al contratto di locazione immobiliare della Residenza Affori.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	484.533
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>719.397</u>
Variazioni	Euro	<u>(234.864)</u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	475.549	706.951
Assegni		
Denaro e valori in cassa	8.984	12.446
	<u>484.533</u>	<u>719.397</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 31/12/2023	Euro	177.324
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>359.767</u>

Variazioni Euro (182.443)

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

**Ratei attivi**

Descrizione	Importo
Ricavi delle prestazioni	713
	713

**Risconti attivi**

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	1.958
Altri servizi esterni	1.000
Spese postali e telefoniche	155
Manutenzioni	971
Assicurazioni e polizze fidejussorie	346
Spese di pubblicità e promozione	784
Affitti passivi immobiliari	42.127
Noleggi	3.457
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	228
Associazioni e abbonamenti	316
<i>Lump sum</i> per risoluzione e stipulazione contrattuale	125.257
Altri oneri	12
	176.611

**PASSIVITÀ**

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	336.608
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>390.791</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(54.183)</u></u>

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Riserva di conferimento	4.143.910			4.143.910
- Versamento Soci in conto capitale	3.500.000	2.700.000		6.200.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.506.594)	(2.756.525)		(7.263.119)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.756.525)	(2.754.183)	(2.756.525)	(2.754.183)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	390.791	(2.810.708)	(2.756.525)	336.608

Nel corso del mese di dicembre 2023, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Unico iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 2.700.000.

### Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che le riserve componenti il patrimonio netto, con l'esclusione di una quota della Riserva di conferimento pari ad Euro 33.901, a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale, risultano liberamente disponibili.

### Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia come, nei tre esercizi precedenti, non si siano verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario.

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Euro	487.253
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>680.358</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(193.105)</u></u>

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	680.358	291.502	484.607	487.253
	<u>680.358</u>	<u>291.502</u>	<u>484.607</u>	<u>487.253</u>

I Fondi per rischi e oneri sono iscritti:

- per Euro 437.253, in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale,

dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, e stanziati in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici; e

- per Euro 50.000, per il rischio di soccombenza a fronte di una richiesta di risarcimento danni.

### C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Euro	123.379
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>85.699</u>
Variazioni	Euro	<u><u>37.680</u></u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	81.531
Decremento per utilizzo dell'esercizio	43.851
	<u>37.680</u>

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	14.547.930
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>14.696.877</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(148.947)</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo

Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	43.830			43.830
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	5.030.538			5.030.538
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	7.746.933			7.746.933
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	127.350			127.350
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	293.691			293.691
Altri debiti	1.305.588			1.305.588
	14.547.930			14.547.930

### Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 5.030.538, e si riferiscono per Euro 11.780 a soggetti residenti nell'Unione europea.

### Debiti verso controllanti

Rappresentano:



- il finanziamento della controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, fruttifero di interessi, per Euro 3.308.623, ed
- il debito verso la controllante iSenior S.p.A., in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo, per Euro 4.438.310.

#### Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute	127.350
	127.350

#### Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	571.977
Cauzioni passive verso Ospiti	691.008
Creditori diversi	42.603
	1.305.588

#### E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Euro	81.200
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>113.833</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(32.633)</u></u>

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

#### Ratei passivi

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	81.200

	81.200
--	--------

\*\*\*\*\*

### **Impegni, garanzie, rischi**

Ammontano complessivamente a Euro 5.231.400, e sono articolati come segue:

- 1) Fidejussione da parte della controllante (indiretta) Financière Colisée S.a.s. per Euro 3.810.000 a favore della Siscare Italia S.r.l., a garanzia del regolare pagamento, da parte della Società, del canone di locazione della struttura immobiliare di Milano, Via Faccio nn. 15 e 19, destinata a Residenza per anziani;
- 2) Fidejussione bancaria per Euro 850.000 a favore della TSC Mincio S.r.l., a garanzia del regolare pagamento, da parte della Società, del canone di locazione della struttura immobiliare di Cerro Maggiore (MI), Via Don Sturzo n. 5, destinata a Residenza per anziani;
- 3) Fidejussione bancaria per Euro 451.400 a favore della Legnano Prima S.r.l., a garanzia del regolare pagamento, da parte della Società, del canone di locazione della struttura immobiliare di Legnano (MI), Via Papa Pio XI n. 14, destinata a Residenza per anziani;
- 4) Fidejussione bancaria per Euro 120.000 a favore della GIF S.r.l., a garanzia del regolare pagamento, da parte della Società, del canone di locazione della struttura immobiliare di Montorfano (CO), Via Molino n. 12/C, destinata a Residenza per anziani.

\*\*\*\*\*

## **CONTO ECONOMICO**

### **A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2023	Euro	19.385.085
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>16.816.412</u>

Variazioni Euro 2.568.673

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 17.986.899, con un incremento di Euro 2.211.765 rispetto all'esercizio scorso.

### Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 1.398.186; si riferiscono per Euro 49.164 a Contributi in conto esercizio su rincari energia, per Euro 291.502 a Contributi governativi e regionali, per Euro 484.607 all'utilizzo del Fondo rischi per mancato incasso, anche parziale, dei contribuiti governativi e regionali, per Euro 695 a Plusvalenze su realizzo di cespiti, e per Euro 198.825 a Sopravvenienze attive.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023 Euro 21.733.247  
 Saldo al 31/12/2022 Euro 19.325.756  
 Variazioni Euro 2.407.491

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	19.790
Materiali sanitari	171.518
Materiali di consumo e pulizia	55.164
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	45.481
	<u>291.953</u>

### Costi per servizi

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

Servizi di gestione integrata	8.366.902
Servizi esterni di ristorazione e lavanderia	654.103
Altri servizi esterni	258.174
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	20.860
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	52.818
Compensi a terzi	841.416
Somministrazioni	746.804
Spese postali e telefoniche	36.567
Manutenzioni	411.809
Assicurazioni e polizze fidejussorie	16.759
Spese di pubblicità e promozione	8.533
Spese di rappresentanza	161
Viaggi e trasferte	2.048
Igiene e smaltimento rifiuti	1.471
Spese per organizzazione corsi di formazione	4.290
Oneri e spese bancarie	61.238
Altri di ammontare non apprezzabile	760
	11.484.713

**Costi per godimento di beni di terzi**

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	3.365.088
Noleggi	21.738
	3.386.826

### **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.

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

Le rimanenze di materie di consumo risultano incrementate per Euro 47.820.

### **Accantonamento per rischi**

Ammontano a Euro 291.502; 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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	1.031.161
Cancelleria e stampati	6.114
Carburanti e lubrificanti	6.622
Valori bollati	12.522
Associazioni e abbonamenti	14.085
Erogazioni liberali	1.400
<i>Lump sum</i>	124.914
Risarcimento danni passivi	120
Minusvalenze	715

Sopravvenienze passive	520.098
Altri di ammontare non apprezzabile	10.726
	<u>1.728.477</u>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	(512.041)
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>(272.421)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(239.620)</u></u>

#### Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 4.840; sono rappresentati da Interessi attivi dalla controllante iSenior S.p.A. in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 4.833 e da Interessi attivi bancari per Euro 7.

#### Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 516.881; sono rappresentati da Interessi passivi su finanziamenti della controllante iSenior S.p.A. per Euro 486.157, da Interessi passivi bancari per Euro 13.856 e da Interessi passivi commerciali per Euro 16.868.

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	(106.020)
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>(25.240)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(80.780)</u></u>

Trattasi di imposte anticipate per Euro 106.020.

#### Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio sono stati attribuiti emolumenti al Sindaco unico per Euro 9.360 ed al Revisore contabile per Euro 11.500; non sono stati corrisposti compensi

all'Amministratore unico.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo e del Sindaco unico.

### **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 dalla controllante iSenior S.p.A. in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 4.833;
- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 52.000;
- interessi passivi su finanziamenti dalla controllante iSenior S.p.A. per Euro 486.157.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il Cliente iSenior S.p.A. per Euro 4.833;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 2;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 105.050;
- un debito verso il Fornitore iSenior S.p.A. per Euro 1.370.286;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 3.308.623;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 4.438.310.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e continuità aziendale**

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 dei Soci.

Confidiamo che il miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2024 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dal Gruppo iSenior.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Colisée International S.A.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la RSA Oasi Cerro S.r.l. appartiene; sulla base di tale supporto, il bilancio è stato predisposto utilizzando principi coerenti con il presupposto della continuità aziendale.

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 2.754.183.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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



*RSA Oasi Cerro S.r.l. (unipersonale) - pagina 41*

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, 23/4/2024

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano -

Autorizzazione numero 3/4774/2000 del 19/07/2000.