

IL GELSO S.r.l.

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 - Torino

Capitale sociale: Euro 100.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 12156120011

Bilancio al 31/12/2021

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

(Valori esposti in Euro)

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	6.356	6.365
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	3.508	5.022
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.003.330	1.036.832
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	13.469	
Totale	<u>1.026.663</u>	<u>1.048.219</u>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	40.390	41.247
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.549.112	2.045.732
Totale	<u>5.589.502</u>	<u>2.086.979</u>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate		
b) Imprese collegate		
c) Imprese controllanti		
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) Altre imprese		

2)	Crediti		
	a)	Verso imprese controllate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

	b)	Verso imprese collegate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

	c)	Verso controllanti	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

	d-bis)	Verso altri	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	

3)	Altri titoli		
4)	Strumenti finanziari derivati attivi		

Totale			

Totale immobilizzazioni (B)			
		6.616.165	3.135.198

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.292	17.163
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti e merci		
5)	Acconti		
		_____	_____

Il Gelso S.r.l. - pagina 3

Totale		12.292	17.163
II. Crediti			
1)	Verso clienti		
	- entro 12 mesi	230.726	60.005
	- oltre 12 mesi		
		230.726	60.005
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		
	- oltre 12 mesi		
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
5-bis)	Crediti tributari		
	- entro 12 mesi	33.391	47.212
	- oltre 12 mesi		
		33.391	47.212
5-ter)	Imposte anticipate		
	- entro 12 mesi		11.177
	- oltre 12 mesi		
			11.177
5-quater)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	8.875	7.800
	- oltre 12 mesi		
		8.875	7.800
Totale		272.992	126.194

III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	Partecipazioni in imprese controllate		
2)	Partecipazioni in imprese collegate		
3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	Altre partecipazioni		
5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
6)	Altri titoli		
Totale			
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	61.025	52.018
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	575	631
Totale		61.600	52.649
Totale attivo circolante (C)		346.884	196.006
D)	Ratei e risconti attivi	204	630
Totale attivo		6.963.253	3.331.834

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2021

31/12/2020

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	100.000	100.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale		
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	- Versamento Soci in conto capitale	50.000	50.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-22.665	-88
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	18.527	-22.577
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto		145.862	127.335
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		49.034	32.139
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	2	
	- oltre 12 mesi		
		2	
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		

Il Gelso S.r.l. - pagina 6

	- entro 12 mesi	932.776	110.077
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		932.776	110.077
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	5.655.003	2.919.420
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		5.655.003	2.919.420
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	23.632	22.611
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		23.632	22.611
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	39.579	26.296
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		39.579	26.296
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	104.322	92.456
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		104.322	92.456
<hr/> <i>Totale debiti</i>		<hr/> 6.755.314	<hr/> 3.170.860

E) Ratei e risconti passivi	13.043	1.500
Totale passivo	6.963.253	3.331.834

CONTO ECONOMICO

31/12/2021

31/12/2020

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.072.195	996.059
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	5.265	16.224
- contributi in conto esercizio		
	<u>5.265</u>	<u>16.224</u>
Totale valore della produzione	1.077.460	1.012.283

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65.244	95.766
7) Per servizi	164.318	164.145
8) Per godimento di beni di terzi		356
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	505.052	512.618
b) Oneri sociali	151.664	156.165
c) Trattamento di fine rapporto	27.900	32.139
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	8.105	7.195
	<u>692.721</u>	<u>708.117</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.864	37.604
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.643	4.413
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		302
	<u>51.507</u>	<u>42.319</u>

11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	4.871	-17.163
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	52.717	52.473
<hr/>			
<i>Totale costi della produzione</i>		1.031.378	1.046.013
<hr/>			
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		46.082	-33.730
<hr/>			

C) Proventi e oneri finanziari

15)	Proventi da partecipazioni relativi a		
	- Imprese controllate		
	- Imprese collegate		
	- Imprese controllanti		
	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- Altre imprese		
		<hr/>	<hr/>
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	7	10
		<hr/>	<hr/>
		7	10
		<hr/>	<hr/>
		7	10
		<hr/>	<hr/>
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		

- verso imprese collegate		
- verso controllanti		
- altri		34
		34
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	7	-24
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)	46.089	-33.754
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
- correnti	16.385	
- differite		
- anticipate	11.177	-11.177
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	18.527	-22.577

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

IL GELSO S.r.l.

Sede legale: Via Principe Tommaso n. 36 – Torino

Capitale sociale: Euro 100.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 12156120011

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 18.527, al netto delle imposte correnti di Euro 16.385 e anticipate di Euro 11.177, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 51.507.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica di Euro 46.082, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 1.077.460 e costi della produzione di Euro 1.031.378, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 7.

La Società, sul presupposto dell'applicazione della normativa in materia di appalti pubblici che prevede la costituzione di Società da parte dei soggetti aggiudicatari successivamente all'aggiudicazione, ha per oggetto la concessione della progettazione, realizzazione e gestione di una struttura da adibire a Residenza sanitaria assistenziale e Centro diurno integrato in Castel Goffredo (MN), nonché l'acquisto dell'area su cui dovrà sorgere la struttura.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha gestito l'attuale Residenza per anziani di proprietà comunale, in forza del comodato d'uso gratuito della struttura esistente.

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, 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 modificato 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 chiuso 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 dall'esercizio in cui sono conseguiti i primi ricavi.

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

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 la Società aveva in forza n. 27 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.026.663
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>1.048.219</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(21.556)</u></u>

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	7.956
Ammortamenti precedenti	1.591
Saldo al 31/12/20	6.365
Incrementi esercizio	1.978
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	1.987
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	6.356

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

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	7.533
Ammortamenti precedenti	2.511
Saldo al 31/12/20	5.022
Incrementi esercizio	1.495
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	3.009

Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	3.508

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Trattasi degli Oneri relativi alla concessione della progettazione, realizzazione e gestione della struttura da adibire a Residenza sanitaria assistenziale e Centro diurno integrato in Castel Goffredo.

Descrizione	Importo
Costo storico	1.070.333
Ammortamenti precedenti	33.501
Saldo al 31/12/20	1.036.832
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	33.502
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	1.003.330

Altre

Trattasi di Oneri pluriennali da ammortizzare.

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	16.836
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	3.367
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	13.469

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Euro	5.589.502
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>2.086.979</u>
Variazioni	Euro	<u><u>3.502.523</u></u>

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Macchine elettroniche	Autocarri	Importo totale
Costo storico	6.132	1.649	37.879	45.660
Ammortamenti precedenti	460	165	3.788	4.413
Saldo al 31/12/20	5.672	1.484	34.091	41.247
Incrementi esercizio	2.449	6.337		8.786
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	1.103	964	7.576	9.643
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/21	7.018	6.857	26.515	40.390

Immobilizzazioni in corso e acconti

Rappresentano il corrispettivo dell'acquisto e della costituzione di diritti reali su terreni, nonché gli oneri finalizzati alla progettazione e realizzazione, in corso, della Residenza sanitaria assistenziale e Centro diurno integrato in Castel Goffredo.

Descrizione	Importo
Costo storico	2.045.732
Ammortamenti precedenti	
Saldo al 31/12/20	2.045.732

Incrementi esercizio	3.503.380
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/21	5.549.112

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Euro	12.292
Saldo al 31/12/2020	Euro	17.163
Variazioni	Euro	(4.871)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.292	17.163
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	12.292	17.163

Le rimanenze di magazzino sono principalmente relative all'acquisto dei DPI, il cui utilizzo è significativamente aumentato a seguito dell'emergenza da Covid-19.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Euro	272.992
Saldo al 31/12/2020	Euro	126.194

Variazioni Euro 146.798

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Clienti	230.726	60.005
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	33.391	47.212
Imposte anticipate		11.177
Altri	8.875	7.800
	272.992	126.194

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
231.028	302	230.726

Fondo svalutazione crediti

31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
302	--	--	302

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito d'imposta per acquisto DPI (art. 32 D.L. 73/2021)	260
Credito Iva	28.139
Altri crediti verso Erario	4.992
	<u>33.391</u>

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti verso Istituti di previdenza	8.262
Fondi spese	600
Debitori diversi	13
	<u>8.875</u>

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Euro	61.600
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>52.649</u>
Variazioni	Euro	<u><u>8.951</u></u>

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	61.025	52.018
Assegni		
Denaro e valori in cassa	575	631
	<u>61.600</u>	<u>52.649</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 31/12/2021	Euro	204
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>630</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(426)</u></u>

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Altri servizi esterni	82
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	108
Associazioni e abbonamenti	14
	<u>204</u>

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Euro	145.862
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>127.335</u>
Variazioni	Euro	<u><u>18.527</u></u>

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				

Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	50.000			50.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(88)	(22.577)		(22.665)
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.577)	18.527	(22.577)	18.527
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	127.335	(4.050)	(22.577)	145.862

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che una quota della posta Versamento Soci in conto capitale, pari a Euro 6.356, 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.

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.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Euro	49.034
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>32.139</u>
Variazioni	Euro	<u><u>16.895</u></u>

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

Incremento per accantonamento dell'esercizio	24.926
Decremento per utilizzo dell'esercizio	8.031
	<u>16.895</u>

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

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 24.926, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 2.974.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Euro	6.755.314
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>3.170.860</u>
Variazioni	Euro	<u><u>3.584.454</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	2			2
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	932.776			932.776
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				

Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	5.655.003			5.655.003
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	23.632			23.632
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.579			39.579
Altri debiti	104.322			104.322
	6.755.314			6.755.314

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 932.776, e si riferiscono per Euro 903 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano:

- per Euro 5.641.366, il finanziamento, fruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante Villa Primule Gestioni S.r.l., avente scadenza entro i 12 mesi;
- per Euro 13.637, il debito verso la controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito d'esercizio	2.746
Debiti per ritenute	20.886
	23.632

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	65.757
Cauzioni verso Ospiti	28.393
Creditori diversi	10.172
	<u>104.322</u>

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Euro	13.043
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>1.500</u>
Variazioni	Euro	<u><u>11.543</u></u>

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

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Ricavi delle prestazioni	13.043
	<u>13.043</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.077.460
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>1.012.283</u>
Variazioni	Euro	<u><u>65.177</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 1.072.195.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 5.265.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.031.378
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.046.013
Variazioni	Euro	<u>(14.635)</u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	55.631
Materiali di consumo e pulizia	9.236
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	377
	<u>65.244</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	75.821
Servizi esterni socio-sanitari	3.811
Altri servizi esterni	13.580
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	4.680
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	20.903
Compensi a terzi	27.760
Viaggi e trasferte	600
Spese postali e telefoniche	742

Manutenzioni	7.226
Assicurazioni e polizze fidejussorie	5.965
Spese di pubblicità e promozione	201
Smaltimento rifiuti	915
Spese per organizzazione corsi di formazione	473
Oneri e spese bancarie	1.588
Altri di ammontare non apprezzabile	53
	164.318

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 4.871.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	50.642
Cancelleria e stampati	205
Carburanti e lubrificanti	570
Associazioni e abbonamenti	453
Valori bollati	173
Erogazioni liberali	666

Altri di ammontare non apprezzabile	8
	<u>52.717</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Euro	7
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>(24)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>31</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 7 e sono rappresentati da Interessi attivi bancari.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Euro	27.562
Saldo al 31/12/2020	Euro	<u>(11.177)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>38.739</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 16.385 ed anticipate per Euro 11.177.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati attribuiti emolumenti all'Amministratore unico, ed i compensi al Sindaco unico ammontano a Euro 4.680.

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:

- servizi esterni da iSenior S.p.A. per Euro 6.000.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un debito verso i fornitori iSenior S.p.A. per Euro 14.640 e Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 89.148;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 5.641.366;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 13.637.

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 dei Soci.

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 dei Soci di così destinare il risultato dell'esercizio:

utile dell'esercizio al 31/12/2021	Euro	18.527
		<hr/>
a riserva legale	Euro	926
a copertura di perdite portate a nuovo	Euro	17.601

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 Gelso S.r.l. - pagina 33

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.