

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 31/12/2019

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

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2019

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	7.956
2)	Costi di sviluppo	
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.053.204
5)	Avviamento	
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	
7)	Altre	
Totale		<u>1.061.160</u>
II.	Materiali	
1)	Terreni e fabbricati	
2)	Impianti e macchinario	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	
4)	Altri beni	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	737.072
Totale		<u>737.072</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)			1.798.232

C) Attivo circolante

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			
	- oltre 12 mesi			
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		38.911	
	- oltre 12 mesi			
			38.911	
5-ter)	Imposte anticipate			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
5-quater)	Verso altri			
	- entro 12 mesi		500	
	- oltre 12 mesi			
			500	
Totale			39.411	

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	273.962
2)	Assegni	
3)	Denaro e valori in cassa	949
Totale		274.911
Totale attivo circolante (C)		314.322
D) Ratei e risconti attivi		449
Totale attivo		2.113.003

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2019

A) Patrimonio netto

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

Totale patrimonio netto

99.912

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

D) Debiti

- 1) Obbligazioni
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 2) Obbligazioni convertibili
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 3) Debiti verso soci per finanziamenti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 4) Debiti verso banche
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 5) Debiti verso altri finanziatori
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 6) Acconti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 7) Debiti verso fornitori

	-	entro 12 mesi	4.447
	-	oltre 12 mesi	
			4.447
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	2.000.000
	-	oltre 12 mesi	
			2.000.000
11-bis)		Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
12)		Debiti tributari	
	-	entro 12 mesi	7.144
	-	oltre 12 mesi	
			7.144
13)		Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
14)		Altri debiti	
	-	entro 12 mesi	1.500
	-	oltre 12 mesi	
			1.500
Totale debiti			2.013.091

E) Ratei e risconti passivi

<i>Totale passivo</i>	2.113.003
-----------------------	-----------

CONTO ECONOMICO

31/12/2019

A) Valore della produzione

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 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
 - contributi in conto esercizio

Totale valore della produzione

B) Costi della produzione

- 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
- 7) Per servizi 95
- 8) Per godimento di beni di terzi
- 9) Per il personale
 - a) Salari e stipendi
 - b) Oneri sociali
 - c) Trattamento di fine rapporto
 - d) Trattamento di quiescenza e simili
 - e) Altri costi
- 10) Ammortamenti e svalutazioni
 - a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali
 - b) Ammortamento immobilizzazioni materiali
 - c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
 - d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
- 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci

12)	Accantonamenti per rischi	
13)	Altri accantonamenti	
14)	Oneri diversi di gestione	
Totale costi della produzione		95
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-95

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	
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	- altri	7
		7
		7
17)	Interessi e altri oneri finanziari	
	- verso imprese controllate	
	- verso imprese collegate	
	- verso controllanti	

- altri

17-bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	7
---	----------

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)	-88
--	------------

20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	
	- correnti	
	- differite	
	- anticipate	
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-88

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

L'Amministratore unico
REPINTO Stefania

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 31/12/2019

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 88, ed accoglie l'attività della Società dal 19/7/2019, data di costituzione.

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.

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

Si evidenzia che nel bilancio in commento non è stato possibile operare il confronto con le voci del precedente esercizio in quanto quello in chiusura costituisce il primo esercizio della Società.

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.

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.

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.

Debiti

I debiti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, al lordo dei crediti d'imposta spettanti.

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. Non sono state accertate attività per imposte anticipate, in presenza di eventuali differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di precedenti esercizi, non essendovi ragionevole certezza di recupero negli esercizi futuri.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2019 la Società non aveva in forza alcun lavoratore dipendente.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019 Euro 1.061.160

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	7.956
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/19	7.956

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 Caslet Goffredo (MN).

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	1.053.204
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/19	1.053.204

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019 Euro 737.072

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	737.072
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/19	737.072

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019 Euro 39.411

Descrizione	Importo
Clienti	
Imprese controllate	
Imprese collegate	
Controllanti	
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Crediti tributari	38.911
Imposte anticipate	
Altri	500

	39.411
--	--------

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Ritenute su interessi attivi bancari	2
Credito Iva	38.909
	38.911

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Fondi spese	500
	500

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019 Euro 274.911

Descrizione	Importo
Depositi bancari e postali	273.962
Assegni	
Denaro e valori in cassa	949
	274.911

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 31/12/2019 Euro 449

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	305
Valori bollati	144
	449

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019 Euro 99.912

Descrizione	Importo
Capitale	100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	
Riserve di rivalutazione	
Riserva legale	
Riserve statutarie	
Altre riserve	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) dell'esercizio	(88)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	
	99.912

La Società è stata costituita con un capitale sociale iniziale di Euro 100.000.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019 Euro 2.013.091

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	4.447			4.447
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	2.000.000			2.000.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	7.144			7.144
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale				
Altri debiti	1.500			1.500

	2.013.091			2.013.091
--	-----------	--	--	-----------

Debiti verso controllanti

Per Euro 2.000.000, rappresentano il finanziamento, infruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante Villa Primule Gestioni S.r.l., avente scadenza entro i 12 mesi.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per ritenute	7.144
	7.144

Altri debiti

Descrizione	Importo
Cauzioni verso Ospiti	1.500
	1.500

CONTO ECONOMICO

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019 Euro 95

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Spese postali e telefoniche	2
Oneri e spese bancarie	93
	95

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Euro	<u>7</u>
---------------------	------	----------

Altri proventi finanziari

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si comunica che nell'esercizio non sono stati corrisposti compensi all'Amministratore unico.

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

Informativa sui rapporti con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono stati rispettivamente conseguiti e sostenuti componenti positivi e negativi di reddito con parti correlate.

Al termine dell'esercizio, risulta un debito verso la controllante Villa Primule Gestioni S.r.l. di Euro 2.000.000 per finanziamento infruttifero.

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.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 88.

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.

Il Gelso S.r.l. - pagina 21

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

Firmato in originale da

L'Amministratore unico

REPINTO Stefania

Il Gelso S.r.l. - pagina 22

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, 20/3/2020

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.