

# UNOGEST S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Aldo Moro n. 33 - Caselle Torinese (TO)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Torino

Codice fiscale: 10008890013

\*\*\*\*\*

## Bilancio al 31/12/2021

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

(Valori esposti in Euro)

\*\*\*\*\*

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2021

31/12/2020

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

#### B) Immobilizzazioni

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| I.     | Immateriali  |               |               |
| 1)     | Costi di impianto e di ampliamento                                     |               |               |
| 2)     | Costi di sviluppo  |               |               |
| 3)     | Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno | 538           | 1.488         |
| 4)     | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                          |               |               |
| 5)     | Avviamento   |               |               |
| 6)     | Immobilizzazioni in corso e acconti                                    |               |               |
| 7)     | Altre  |               |               |
| Totale |  | <u>538</u>    | <u>1.488</u>  |
| II.    | Materiali  |               |               |
| 1)     | Terreni e fabbricati   |               |               |
| 2)     | Impianti e macchinario   | 14.487        | 19.190        |
| 3)     | Attrezzature industriali e commerciali                                 | 22.288        | 946           |
| 4)     | Altri beni   |               |               |
| 5)     | Immobilizzazioni in corso e acconti                                    |               |               |
| Totale |  | <u>36.775</u> | <u>20.136</u> |
| III.   | Finanziarie  |               |               |
| 1)     | Partecipazioni in  |               |               |
| a)     | Imprese controllate  |               |               |

*Unogest 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  |  |  |        |        |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> |         |  |  | 37.313 | 21.624 |

**C) Attivo circolante**

I. Rimanenze

*Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 3*

|        |           |  |         |         |
|--------|-----------|--|---------|---------|
|        | 1)        | Materie prime, sussidiarie e di consumo                  | 23.764  | 20.619  |
|        | 2)        | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati          |         |         |
|        | 3)        | Lavori in corso su ordinazione                           |         |         |
|        | 4)        | Prodotti finiti e merci                                  |         |         |
|        | 5)        | Acconti  |         |         |
| Totale |           |  | 23.764  | 20.619  |
| II.    | Crediti   |  |         |         |
|        | 1)        | Verso clienti  |         |         |
|        |           | - entro 12 mesi  | 348.147 | 261.367 |
|        |           | - oltre 12 mesi  |         |         |
|        |           |  | 348.147 | 261.367 |
|        | 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  | 46.833  | 53.954  |
|        |           | - oltre 12 mesi  |         |         |
|        |           |  | 46.833  | 53.954  |
|        | 5-ter)    | Imposte anticipate                                       |         |         |
|        |           | - entro 12 mesi  |         | 14.208  |
|        |           | - oltre 12 mesi  |         |         |
|        |           |  |         | 14.208  |
|        | 5-quater) | Verso altri  |         |         |

*Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 4*

|                                     |   |           |           |
|-------------------------------------|---|-----------|-----------|
|                                     | - entro 12 mesi   | 482       | 23.856    |
|                                     | - oltre 12 mesi   |           |           |
|                                     |   | 482       | 23.856    |
| <b>Totale</b>                       |   | 395.462   | 353.385   |
| <b>III.</b>                         | <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>          |           |           |
|                                     | 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>                       |   |           |           |
| <b>IV.</b>                          | <b>Disponibilità liquide</b>  |           |           |
|                                     | 1) Depositi bancari e postali   | 521.606   | 823.383   |
|                                     | 2) Assegni  | 12.867    |           |
|                                     | 3) Denaro e valori in cassa   | 9.529     | 608       |
| <b>Totale</b>                       |   | 544.002   | 823.991   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b> |   | 963.228   | 1.197.995 |
| <b>D) Ratei e risconti attivi</b>   |   | 53.689    |           |
| <b>Totale attivo</b>                |   | 1.054.230 | 1.219.619 |

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

**31/12/2021**

**31/12/2020**

**A) Patrimonio netto**

|      |  |        |        |
|------|--|--------|--------|
| I.   | Capitale   | 10.000 | 10.000 |
| II.  | Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             |        |        |
| III. | Riserve di rivalutazione   |        |        |
| IV.  | Riserva legale   | 52.749 | 52.749 |
| V.   | Riserve statutarie   |        |        |
| VI.  | Altre riserve  |        | 1      |
| VII. | Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |        |        |

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 5

|                                |  |              |               |
|--------------------------------|--|--------------|---------------|
| VIII.                          | Utili (perdite) portati a nuovo                    | -66.539      |               |
| IX.                            | Utile (perdita) dell'esercizio                     | 13.203       | -66.539       |
| X.                             | Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio |              |               |
| <b>Totale patrimonio netto</b> |  | <b>9.413</b> | <b>-3.789</b> |

**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** 334.164 332.937

**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                     |  | 3.237 |

*Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 6*

|         |   |         |         |
|---------|---|---------|---------|
|         | - oltre 12 mesi   |         | 3.237   |
| 7)      | Debiti verso fornitori  |         |         |
|         | - entro 12 mesi   | 118.718 | 144.821 |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   | 118.718 | 144.821 |
| 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   |         |         |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   |         |         |
| 11-bis) | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |         |         |
|         | - entro 12 mesi   |         |         |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   |         |         |
| 12)     | Debiti tributari  |         |         |
|         | - entro 12 mesi   | 36.235  | 59.866  |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   | 36.235  | 59.866  |
| 13)     | Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale         |         |         |
|         | - entro 12 mesi   | 119.680 | 135.115 |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   | 119.680 | 135.115 |
| 14)     | Altri debiti  |         |         |
|         | - entro 12 mesi   | 436.020 | 489.886 |
|         | - oltre 12 mesi   |         |         |
|         |   |         |         |

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 7

|                      |         |         |
|----------------------|---------|---------|
|                      | 436.020 | 489.886 |
| <i>Totale debiti</i> | 710.653 | 832.925 |

**E) Ratei e risconti passivi** 57.546

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| <i>Totale passivo</i> | 1.054.230 | 1.219.619 |
|-----------------------|-----------|-----------|

**CONTO ECONOMICO**

**31/12/2021**

**31/12/2020**

**A) Valore della produzione**

|                                       |  |           |           |
|---------------------------------------|--|-----------|-----------|
| 1)                                    | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 3.039.260 | 3.704.027 |
| 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   | 28.513    | 23.067    |
|                                       | - contributi in conto esercizio  |           | 6.245     |
|                                       |  | 28.513    | 29.312    |
| <i>Totale valore della produzione</i> |  | 3.067.773 | 3.733.339 |

**B) Costi della produzione**

|     |  |           |           |
|-----|--|-----------|-----------|
| 6)  | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 63.118    | 102.738   |
| 7)  | Per servizi  | 708.686   | 921.108   |
| 8)  | Per godimento di beni di terzi                     | 484.250   | 650.635   |
| 9)  | Per il personale                                   |           |           |
|     | a) Salari e stipendi                               | 1.090.888 | 1.298.097 |
|     | b) Oneri sociali                                   | 346.308   | 410.416   |
|     | c) Trattamento di fine rapporto                    | 86.759    | 97.597    |
|     | d) Trattamento di quiescenza e simili              |           |           |
|     | e) Altri costi                                     |           | 5.822     |
|     |  | 1.523.955 | 1.811.932 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni                        |           |           |
|     | a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali       | 950       |           |
|     | b) Ammortamento immobilizzazioni materiali         | 6.145     | 7.803     |
|     | c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni       |           |           |

*Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 8*

|  |    |  |           |           |
|--|----|--|-----------|-----------|
|  | d) | Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.095     | 7.803     |
| 11)  |    | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci            | -3.145    | -9.045    |
| 12)  |    | Accantonamenti per rischi  |           |           |
| 13)  |    | Altri accantonamenti   |           |           |
| 14)  |    | Oneri diversi di gestione  | 250.233   | 318.974   |
| <i>Totale costi della produzione</i>                     |    |  | 3.034.192 | 3.804.145 |
| <i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i> |    |  | 33.581    | -70.806   |

**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   | 28 | 26 |
|     |     |   | 28 | 26 |

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 9

|   |                                    |             |               |
|---|------------------------------------|-------------|---------------|
|   |                                    | 28          | 26            |
| 17)                                       | Interessi e altri oneri finanziari |             |               |
|   | - verso imprese controllate        |             |               |
|   | - verso imprese collegate          |             |               |
|   | - verso controllanti               |             |               |
|   | - altri                            | 243         | 1.337         |
|   |                                    | 243         | 1.337         |
| 17-bis)                                   | Utili e perdite su cambi           |             |               |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> |                                    | <b>-215</b> | <b>-1.311</b> |

**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          |  |  |
| <b>Totale delle rettifiche di valore</b> |  |  |  |

|  |                                    |               |                |
|--|------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</b> |                                    | <b>33.366</b> | <b>-72.117</b> |
| 20)  | Imposte sul reddito dell'esercizio |               |                |
|  | - correnti                         | 5.955         | 8.630          |
|  | - differite                        |               |                |
|  | - anticipate                       | 14.208        | -14.208        |
| 21)  | Utile (Perdita) dell'esercizio     | 13.203        | -66.539        |

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

## **UNOGEST S.r.l. (unipersonale)**

**Sede legale: Via Aldo Moro n. 33 – Caselle Torinese (TO)**

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

**Iscritta al Registro Imprese di Torino**

**Codice fiscale: 10008890013**

\*\*\*\*\*

## **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 13.203, al netto delle imposte correnti di Euro 5.955 e delle imposte anticipate di Euro 14.208, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 7.095.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica di Euro 33.581, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 3.067.773 e costi della produzione di Euro 3.034.192, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 215.

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 modificata dal D.Lgs. n. 139/2015.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio è stato predisposto secondo il principio della continuità aziendale, anche alla luce del supporto finanziario formalmente garantito dalla controllante Colisée International S.a.s..

### **Redazione in forma abbreviata**

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio viene redatto secondo la "forma abbreviata"; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio 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 dal primo esercizio in cui sono conseguiti i ricavi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

### **Crediti**

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

### **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, 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.

### **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**

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; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di precedenti esercizi.

### **Dati sull'occupazione**

Al 31/12/2021 la Società aveva in forza n. 50 lavoratori dipendenti.

## **ATTIVITÀ**

### **B) Immobilizzazioni**

#### **I. Immobilizzazioni immateriali**

|                     |      |                     |
|---------------------|------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 538                 |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>1.488</u>        |
| Variazioni          | Euro | <u><u>(950)</u></u> |

### Costi di sviluppo

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| Costo storico           | 39.465  |
| Ammortamenti precedenti | 39.465  |
| Saldo al 31/12/20       | --      |
| Incrementi esercizio    |         |
| Decrementi esercizio    |         |
| Ammortamenti esercizio  |         |
| Decrementi ammortamenti |         |
| Saldo al 31/12/21       | --      |

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

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| Costo storico           | 23.329  |
| Ammortamenti precedenti | 21.841  |
| Saldo al 31/12/20       | 1.488   |
| Incrementi esercizio    |         |
| Decrementi esercizio    |         |
| Ammortamenti esercizio  | 950     |
| Decrementi ammortamenti |         |
| Saldo al 31/12/21       | 538     |

**II. Immobilizzazioni materiali**

|                     |      |                      |
|---------------------|------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 36.775               |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>20.136</u>        |
| Variazioni          | Euro | <u><u>16.639</u></u> |

**Impianti e macchinario**

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| Costo storico           | 95.711  |
| Ammortamenti precedenti | 76.521  |
| Saldo al 31/12/20       | 19.190  |
| Incrementi esercizio    |         |
| Decrementi esercizio    |         |
| Ammortamenti esercizio  | 4.703   |
| Decrementi ammortamenti |         |
| Saldo al 31/12/21       | 14.487  |

**Attrezzature industriali e commerciali**

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| Costo storico           | 53.788  |
| Ammortamenti precedenti | 52.842  |
| Saldo al 31/12/20       | 946     |
| Incrementi esercizio    | 22.784  |
| Decrementi esercizio    |         |
| Ammortamenti esercizio  | 1.442   |
| Decrementi ammortamenti |         |

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Saldo al 31/12/21 | 22.288 |
|-------------------|--------|

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

|                     |      |                     |
|---------------------|------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 23.764              |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>20.619</u>       |
| Variazioni          | Euro | <u><u>3.145</u></u> |

| Descrizione                                     | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 23.764     | 20.619     |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |            |            |
| Lavori in corso su ordinazione                  |            |            |
| Prodotti finiti e merci                         |            |            |
| Acconti   |            |            |
|   | 23.764     | 20.619     |

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 | 395.462              |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>353.385</u>       |
| Variazioni          | Euro | <u><u>42.077</u></u> |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------|------------|------------|
| Clienti     | 348.147    | 261.367    |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Imprese controllate                                |         |         |
| Imprese collegate                                  |         |         |
| Controllanti                                       |         |         |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti |         |         |
| Crediti tributari                                  | 46.833  | 53.954  |
| Imposte anticipate                                 |         | 14.208  |
| Altri  | 482     | 23.856  |
|  | 395.462 | 353.385 |

### 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.

### Crediti tributari

| Descrizione                | Importo |
|----------------------------|---------|
| Credito Ires               | 34.250  |
| Acconto Irap               | 8.630   |
| Credito Irap a rimborso    | 3.000   |
| Credito Iva                | 53      |
| Altri crediti verso Erario | 900     |
|                            | 46.833  |

### Crediti verso altri

| Descrizione         | Importo |
|---------------------|---------|
| Depositi cauzionali | 300     |

|                  |     |
|------------------|-----|
| Debitori diversi | 182 |
|                  | 482 |

**IV. Disponibilità liquide**

|                     |      |                         |
|---------------------|------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 544.002                 |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>823.991</u>          |
| Variazioni          | Euro | <u><u>(279.989)</u></u> |

| Descrizione                | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 521.606    | 823.383    |
| Assegni                    | 12.867     |            |
| Denaro e valori in cassa   | 9.529      | 608        |
|                            | 544.002    | 823.991    |

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 | 53.689               |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>--</u>            |
| Variazioni          | Euro | <u><u>53.689</u></u> |

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

**Risconti attivi**

| Descrizione                 | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Affitti passivi immobiliari | 53.689  |

53.689

**PASSIVITÀ****A) Patrimonio netto**

|                     |      |                     |
|---------------------|------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 9.413               |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>(3.789)</u>      |
| Variazioni          | Euro | <u><u>5.624</u></u> |

| Descrizione  | 31/12/2020     | Incrementi      | Decrementi      | 31/12/2021   |
|--|----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Capitale   | 10.000         |                 |                 | 10.000       |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             |                |                 |                 |              |
| Riserve di rivalutazione   |                |                 |                 |              |
| Riserva legale   | 52.749         |                 |                 | 52.749       |
| Riserve statutarie   |                |                 |                 |              |
| Altre riserve  | 1              |                 | 1               | --           |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |                |                 |                 |              |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  |                | (66.539)        |                 | (66.539)     |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | (66.539)       | 13.203          | (66.539)        | 13.203       |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               |                |                 |                 |              |
|  | <u>(3.789)</u> | <u>(53.336)</u> | <u>(66.538)</u> | <u>9.413</u> |

**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.

### C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

|                     |      |                     |
|---------------------|------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 334.164             |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>332.937</u>      |
| Variazioni          | Euro | <u><u>1.227</u></u> |

| Descrizione                                  | Importo |
|--|---------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 77.859  |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio       | 76.632  |
|  | 1.227   |

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 77.859, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 8.900.

### D) Debiti

|                     |      |                         |
|---------------------|------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 710.653                 |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>832.925</u>          |
| Variazioni          | Euro | <u><u>(122.272)</u></u> |

| Descrizione | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Importo |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|---------|
|             |                  |                  |                 |         |

|   |         |  |  |         |
|---|---------|--|--|---------|
| Obbligazioni  |         |  |  |         |
| Obbligazioni convertibili                                       |         |  |  |         |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             |         |  |  |         |
| Debiti verso banche   |         |  |  |         |
| Debiti verso altri finanziatori                                 |         |  |  |         |
| Acconti   |         |  |  |         |
| Debiti verso fornitori  | 118.718 |  |  | 118.718 |
| Debiti rapp. da titoli di credito                               |         |  |  |         |
| Debiti verso imprese controllate                                |         |  |  |         |
| Debiti verso imprese collegate                                  |         |  |  |         |
| Debiti verso controllanti                                       |         |  |  |         |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |         |  |  |         |
| Debiti tributari  | 36.235  |  |  | 36.235  |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale         | 119.680 |  |  | 119.680 |
| Altri debiti  | 436.020 |  |  | 436.020 |
|   | 710.653 |  |  | 710.653 |

**Debiti tributari**

| Descrizione                                   | Importo |
|---|---------|
| Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio | 5.955   |
| Debiti per ritenute                           | 30.280  |
|   | 36.235  |

**Altri debiti**

| Descrizione                        | Importo        |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso lavoratori dipendenti | 270.720        |
| Cauzioni passive Ospiti            | 161.356        |
| Creditori diversi                  | 3.944          |
|                                    | <u>436.020</u> |

**E) Ratei e risconti passivi**

|                     |      |                 |
|---------------------|------|-----------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | --              |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>57.546</u>   |
| Variazioni          | Euro | <u>(57.546)</u> |

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

\*\*\*\*\*

**CONTO ECONOMICO**

**A) Valore della produzione**

|                     |      |                  |
|---------------------|------|------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 3.067.773        |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>3.733.339</u> |
| Variazioni          | Euro | <u>(665.566)</u> |

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 3.039.260.

**Altri ricavi e proventi**

Sono esposti per Euro 28.513, di cui Euro 4.315 per Sopravvenienze attive.

**B) Costi della produzione**

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 26

|                     |      |                         |
|---------------------|------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 3.034.192               |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | <u>3.804.145</u>        |
| Variazioni          | Euro | <u><u>(769.953)</u></u> |

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

| Descrizione  | Importo       |
|--|---------------|
| Materiali sanitari                                 | 14.889        |
| Materiali di consumo                               | 43.889        |
| Materiali di pulizia                               | 1.445         |
| Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46 | 2.895         |
|  | <u>63.118</u> |

**Costi per servizi**

| Descrizione  | Importo |
|--|---------|
| Servizi esterni di ristorazione                                    | 232.667 |
| Servizi esterni di lavanderia                                      | 41.822  |
| Servizi esterni di pulizia   | 100.063 |
| Altri servizi esterni  | 906     |
| Consulenze socio-sanitarie, tecniche, amministrative e commerciali | 54.673  |
| Compensi a terzi   | 10.560  |
| Somministrazioni   | 151.968 |
| Spese postali e telefoniche  | 6.033   |
| Manutenzioni   | 46.572  |
| Canoni di assistenza periodica                                     | 15.449  |
| Assicurazioni  | 11.777  |

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Trasporti              | 150     |
| Smaltimento rifiuti    | 32.524  |
| Corsi e convegni       | 119     |
| Oneri e spese bancarie | 2.433   |
| Altri servizi          | 970     |
|                        | 708.686 |

#### Costi per godimento di beni di terzi

| Descrizione                 | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Affitti passivi immobiliari | 482.744 |
| Noleggi                     | 1.506   |
|                             | 484.250 |

#### 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 3.145.

#### Oneri diversi di gestione

| Descrizione                               | Importo |
|---|---------|
| Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile) | 237.368 |
| Cancelleria e stampati                    | 1.345   |
| Pubblicazioni e riviste                   | 519     |

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Associazioni e abbonamenti          | 6.478   |
| Perdite su crediti                  | 3.125   |
| Erogazioni liberali                 | 919     |
| Sopravvenienze passive              | 120     |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 359     |
|                                     | 250.233 |

### C) Proventi e oneri finanziari

|                     |      |         |
|---------------------|------|---------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | (215)   |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | (1.311) |
| Variazioni          | Euro | 1.096   |

#### Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 28 e sono rappresentati da Interessi attivi commerciali.

#### Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 243 e sono rappresentati da Interessi passivi commerciali.

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

|                     |      |         |
|---------------------|------|---------|
| Saldo al 31/12/2021 | Euro | 20.163  |
| Saldo al 31/12/2020 | Euro | (5.578) |
| Variazioni          | Euro | 25.741  |

Trattasi di imposte correnti per Euro 5.955 e di imposte anticipate per Euro 14.208.

#### Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati attribuiti emolumenti all'Organo amministrativo.

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

#### 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 miglioramento rispetto all'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 | 13.203 |
| a copertura di perdite di esercizi precedenti | Euro | 13.203 |

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

*Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 30*

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.