

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 31/12/2022

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

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2022

31/12/2021

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I.	Immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	5.302	6.356
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	498	3.508
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	969.829	1.003.330
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	10.102	13.469
Totale		985.731	1.026.663
II.	Materiali		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	12.997	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	32.203	40.390
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	9.529.943	5.549.112
Totale		9.575.143	5.589.502
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)		10.560.874	6.616.165

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.705	12.292
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti e merci		
5)	Acconti		

Totale			7.705	12.292
II.	Crediti			
1)	Verso clienti			
	- entro 12 mesi		135.041	230.726
	- oltre 12 mesi			
			135.041	230.726
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		29.894	33.391
	- oltre 12 mesi			
			29.894	33.391
5-ter)	Imposte anticipate			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
5-quater)	Verso altri			
	- entro 12 mesi		76.745	8.875
	- oltre 12 mesi			
			76.745	8.875
Totale			241.680	272.992

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	310	61.025
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	730	575
Totale		1.040	61.600
Totale attivo circolante (C)		250.425	346.884
D)	Ratei e risconti attivi	1.210	204
Totale attivo		10.812.509	6.963.253

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2022

31/12/2021

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	100.000	100.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	926	
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
-	Versamento Soci in conto capitale	500.000	50.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-5.064	-22.665
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-270.123	18.527
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto		325.739	145.862
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	44.797	
Totale fondo per rischi e oneri		44.797	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		78.258	49.034
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	21	2
	- oltre 12 mesi		
		21	2
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	902.565	932.776
	- oltre 12 mesi		
		902.565	932.776
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	9.273.996	5.655.003
	- oltre 12 mesi		
		9.273.996	5.655.003
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	18.516	23.632
	- oltre 12 mesi		
		18.516	23.632
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	47.515	39.579
	- oltre 12 mesi		
		47.515	39.579
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	121.102	104.322
	- oltre 12 mesi		
		121.102	104.322
Totale debiti			
		10.363.715	6.755.314

E) Ratei e risconti passivi 13.043

<i>Totale passivo</i>	10.812.509	6.963.253
-----------------------	------------	-----------

<u>CONTO ECONOMICO</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-------------------------------	--------------------------	--------------------------

A) Valore della produzione

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.078.672	1.072.195
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	75.963	5.265
-	contributi in conto esercizio		
		75.963	5.265

<i>Totale valore della produzione</i>	1.154.635	1.077.460
---------------------------------------	-----------	-----------

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.384	65.244
7)	Per servizi	249.819	164.318
8)	Per godimento di beni di terzi	52	
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	591.882	505.052
b)	Oneri sociali	181.931	151.664
c)	Trattamento di fine rapporto	42.722	27.900
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	5.881	8.105
		822.416	692.721
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.098	41.864
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.474	9.643
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		53.572	51.507
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	4.586	4.871

12)	Accantonamenti per rischi	44.797	
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	160.924	52.717
Totale costi della produzione		1.399.550	1.031.378
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-244.915	46.082

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	13	7
		13	7
		13	7
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		

-	altri	140	
		140	
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-127	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)		-245.042	46.089
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
-	correnti	25.081	16.385
-	differite		
-	anticipate		11.177
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-270.123	18.527

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 31/12/2022

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 270.123, al netto delle imposte correnti di Euro 25.081, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 53.572.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 244.915, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 1.154.635 e costi della produzione di Euro 1.399.550, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 127.

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, di n. 32 posti letto R.S.A. e n. 20 posti C.D.I..

Conformemente a quanto previsto nella procedura aperta a gara unica indetta dalla Centrale di Committenza dei Comuni di Casalmoro e Castel Goffredo, la Società sta completando la realizzazione, per la successiva gestione, di una nuova Residenza di capienza complessivamente pari a n. 110 posti letto (n. 80 posti letto R.S.A., n. 20 posti letto per pazienti affetti da morbo di *Alzheimer* e n. 10 posti letto di *Hospice*), oltre a n. 25 posti di C.D.I., ove saranno trasferiti gli Ospiti dell'attuale struttura.

L'apertura è prevista per la tarda primavera del 2023.

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 31/12/2022 e nelle valutazioni non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a partire 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.

Fondi per rischi e oneri

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

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

La Società ha optato, unitamente alla controllante iSenior S.p.A. ed alle altre Società del gruppo, per la tassazione ai sensi degli artt. 117 e seguenti del T.U.I.R. (consolidato fiscale nazionale).

E' stata conseguentemente determinata un'unica base imponibile Ires in capo alla controllante, costituita dalla somma algebrica degli imponibili delle Società incluse nel

consolidato, e si è proceduto al trasferimento dei crediti d'imposta, anche per ritenute ed acconti, alla consolidante.

Infine, si è iscritto l'onere fiscale da consolidamento, calcolato in base all'aliquota Ires del 24%, al rigo 20) del Conto economico (Imposte correnti sul reddito dell'esercizio), quale componente negativo di reddito, con contropartita un debito verso la consolidante iSenior S.p.A., ed è stata stanziata l'Irap a carico dell'esercizio, fra i debiti tributari.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le imposte differite; sono state inoltre accertate attività per imposte anticipate, in presenza di differenze tributarie temporanee passive, ovvero di perdite di esercizi precedenti.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2022 la Società aveva in forza n. 32 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Euro	985.731
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.026.663
Variazioni	Euro	(40.932)

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	9.934
Ammortamenti precedenti	3.578
Saldo al 31/12/21	6.356

Incrementi esercizio	1.166
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	2.220
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	5.302

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

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	9.028
Ammortamenti precedenti	5.520
Saldo al 31/12/21	3.508
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	3.010
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	498

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	67.003

Saldo al 31/12/21	1.003.330
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	33.501
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	969.829

Altre

Trattasi di Oneri pluriennali da ammortizzare.

Descrizione	Importo
Costo storico	16.836
Ammortamenti precedenti	3.367
Saldo al 31/12/21	13.469
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	3.367
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	10.102

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Euro	9.575.143
Saldo al 31/12/2021	Euro	5.589.502
Variazioni	Euro	3.985.641

Impianti e macchinario

Trattasi di Impianti generici.

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	13.826
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	829
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	12.997

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Macchine elettroniche	Autocarri	Importo totale
Costo storico	8.581	7.986	37.879	54.446
Ammortamenti precedenti	1.563	1.129	11.364	14.056
Saldo al 31/12/21	7.018	6.857	26.515	40.390
Incrementi esercizio	2.458			2.458
Decrementi esercizio				
Ammortamenti esercizio	1.472	1.597	7.576	10.645
Decrementi ammortamenti				
Saldo al 31/12/22	8.004	5.260	18.939	32.203

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	5.549.112

Ammortamenti precedenti	
Saldo al 31/12/21	5.549.112
Incrementi esercizio	3.980.831
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	9.529.943

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Euro	7.705
Saldo al 31/12/2021	Euro	12.292
Variazioni	Euro	(4.587)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.705	12.292
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	7.705	12.292

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Euro	241.680
Saldo al 31/12/2021	Euro	272.992

Variazioni Euro (31.312)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Clienti	135.041	230.726
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	29.894	33.391
Imposte anticipate		
Altri	76.745	8.875
	241.680	272.992

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
135.343	302	135.041

Fondo svalutazione crediti

31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
302	--	--	302

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	2.746
Credito Iva	23.509
Altri crediti verso Erario	3.639
	29.894

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi	37.164
Crediti per ristori Covid-19	37.320
Crediti verso Istituti di previdenza	1.118
Fondi spese	350
Debitori diversi	793
	76.745

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.040
Saldo al 31/12/2021	Euro	61.600
Variazioni	Euro	(60.560)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	310	61.025
Assegni		
Denaro e valori in cassa	730	575
	1.040	61.600

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.210
Saldo al 31/12/2021	Euro	204
Variazioni	Euro	1.006

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

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenzioni	90
Assicurazioni e polizze fidejussorie	569
Smaltimento rifiuti	82
Viaggi e trasferte	282
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	95
Associazioni e abbonamenti	92
	1.210

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Euro	325.739
Saldo al 31/12/2021	Euro	145.862
Variazioni	Euro	179.877

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale		926		926
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	50.000	450.000		500.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(22.665)	17.601		(5.064)
Utile (perdita) dell'esercizio	18.527	(270.123)	18.527	(270.123)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	145.862	198.404	18.527	325.739

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 5.302, 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.

Nel corso del mese di dicembre 2022, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Villa Primule Gestioni S.r.l. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 450.000.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Euro	44.797
Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>44.797</u>

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri		44.797		44.797
		44.797		44.797

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

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Euro	78.258
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>49.034</u>
Variazioni	Euro	<u>29.224</u>

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	38.820
Decremento per utilizzo dell'esercizio	9.596
	29.224

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

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 38.820, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 3.902.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Euro	10.363.715
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>6.755.314</u>
Variazioni	Euro	<u><u>3.608.401</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	21			21
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	902.565			902.565
Debiti rapp. da titoli di credito				

Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	9.273.996			9.273.996
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	18.516			18.516
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	47.515			47.515
Altri debiti	121.102			121.102
	10.363.715			10.363.715

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 902.565, e si riferiscono per Euro 903 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano:

- per Euro 5.746.013, il finanziamento, fruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante Villa Primule Gestioni S.r.l., avente scadenza entro i 12 mesi;
- per Euro 1.143.637, il finanziamento, fruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi;
- per Euro 2.359.268, il debito verso la controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo;
- per Euro 25.078, 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 ritenute	18.254
Debiti per imposta di bollo	262
	18.516

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	84.079
Cauzioni verso Ospiti	28.303
Creditori diversi	8.720
	121.102

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	--
Saldo al 31/12/2021	Euro	13.043
Variazioni	Euro	(13.043)

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

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.154.635
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.077.460
Variazioni	Euro	77.175

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 1.078.672.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 75.963, di cui Euro 74.484 per Contributi governativi e ristori Covid-19, ed Euro 6 per Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.399.550
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.031.378
Variazioni	Euro	368.172

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	47.878
Materiali di consumo e pulizia	14.967
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	539
	63.384

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	80.154
Servizi esterni socio-sanitari	3.430
Altri servizi esterni	60.679
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	12.240
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	12.822
Compensi a terzi	44.848

Spese postali e telefoniche	1.417
Manutenzioni	9.715
Assicurazioni e polizze fidejussorie	10.958
Spese di pubblicità e promozione	1.239
Smaltimento rifiuti	1.803
Viaggi e trasferte	1.881
Spese per organizzazione corsi di formazione	6.054
Oneri e spese bancarie	2.579
	249.819

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Noleggi	52
	52

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 4.586.

Accantonamenti per rischi

Ammontano a Euro 44.797; sono stanziati in relazione alla possibilità di un mancato incasso, anche parziale, dei contributi regionali e governativi, attesi per il settore, ed iscritti

in bilancio, a fronte dei maggiori costi sostenuti per la pandemia da Covid-19 ed i rincari energetici.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	63.744
Cancelleria e stampati	1.143
Carburanti e lubrificanti	2.295
Associazioni e abbonamenti	1.048
Valori bollati	704
Erogazioni liberali	886
Sopravvenienze passive	89.704
Altri di ammontare non apprezzabile	1.400
	160.924

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Euro	(127)
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>7</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(134)</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 13 e sono rappresentati da Interessi attivi bancari.

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 140; sono rappresentati per Euro 137 da Interessi passivi bancari e per Euro 3 da Interessi passivi commerciali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Euro	25.081
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>27.562</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(2.481)</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 25.081.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio sono stati attribuiti emolumenti al Sindaco unico per Euro 6.240 e compensi al Revisore contabile per Euro 6.000.

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;
- interessi passivi su finanziamenti delle controllanti iSenior S.p.A. per Euro 51.100 e Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 162.493, contabilizzati ad incremento delle immobilizzazioni materiali in corso.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un debito verso i fornitori iSenior S.p.A. per Euro 73.060 e Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 251.643;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 5.746.013;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 1.143.637;

- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 2.359.268 in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 25.078.

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.

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

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

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 270.123.

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 34

Il sottoscritto Amato Leo, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che la copia del presente Bilancio di esercizio, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

Torino, 18/4/2023

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Torino - Autorizzazione del Ministero delle Finanze – Direzione Generale delle Entrate – sezione distaccata di Torino n. 9/2000 del 26/09/2000.