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 31/12/2022

(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		
	2) Costi di sviluppo		
	3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	8.574	538
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5) Avviamento		
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) Altre	565	
Totale		<u>9.139</u>	<u>538</u>
II.	Materiali		
	1) Terreni e fabbricati		
	2) Impianti e macchinario	25.691	14.487
	3) Attrezzature industriali e commerciali	32.518	22.288
	4) Altri beni		
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale		<u>58.209</u>	<u>36.775</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				_____

<hr/>					
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>			67.348		37.313
<hr/>					

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

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

	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.156	23.764
	2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)	Lavori in corso su ordinazione		
	4)	Prodotti finiti e merci		
	5)	Acconti		
Totale			20.156	23.764
II.	Crediti			
	1)	Verso clienti		
		- entro 12 mesi	193.588	348.147
		- oltre 12 mesi		
			193.588	348.147
	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	769.067	
		- oltre 12 mesi		
			769.067	
	5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-bis)	Crediti tributari		
		- entro 12 mesi	66.647	46.833
		- oltre 12 mesi		
			66.647	46.833
	5-ter)	Imposte anticipate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	5-quater)	Verso altri		

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

	- entro 12 mesi	356.589	482
	- oltre 12 mesi		
		356.589	482
Totale		1.385.891	395.462
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	199.236	521.606
	2) Assegni		12.867
	3) Denaro e valori in cassa	2.799	9.529
Totale		202.035	544.002
Totale attivo circolante (C)		1.608.082	963.228
D) Ratei e risconti attivi		34.146	53.689
Totale attivo		1.709.576	1.054.230

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2022

31/12/2021

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		
	- Versamento Soci in conto capitale	50.000	

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

VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-53.335	-66.539
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-43.605	13.203
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		15.809	9.413

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	158.152	
Totale fondo per rischi e oneri		158.152	

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

387.448 334.164

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	6.962	
	- oltre 12 mesi		
		6.962	
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		

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

	- entro 12 mesi	3.045	
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		3.045	
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	308.744	118.718
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		308.744	118.718
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	78.246	
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		78.246	
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	67.220	36.235
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		67.220	36.235
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	146.215	119.680
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		146.215	119.680
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	537.735	436.020

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

- oltre 12 mesi

	537.735	436.020
Totale debiti	1.148.167	710.653

E) Ratei e risconti passivi

Totale passivo	1.709.576	1.054.230
-----------------------	-----------	-----------

CONTO ECONOMICO

31/12/2022

31/12/2021

A) Valore della produzione

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.812.282	3.039.260
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	356.250	28.513
	- contributi in conto esercizio	35.776	
		392.026	28.513
Totale valore della produzione		4.204.308	3.067.773

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	185.886	63.118
7)	Per servizi	1.076.522	708.686
8)	Per godimento di beni di terzi	359.130	484.250
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	1.326.605	1.090.888
	b) Oneri sociali	469.764	346.308
	c) Trattamento di fine rapporto	113.312	86.759
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi	11.680	
		1.921.361	1.523.955
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.659	950
	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.087	6.145
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

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

	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.746	7.095
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	3.608	-3.145
12)	Accantonamenti per rischi	158.152	
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	446.292	250.233
<i>Totale costi della produzione</i>		4.160.697	3.034.192
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		43.611	33.581

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	11.852	
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	1	28
		11.853	28

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

		11.853	28
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	237	243
		237	243
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		11.616	-215

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)		55.227	33.366
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	- correnti	98.832	5.955
	- differite		
	- anticipate		14.208
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-43.605	13.203

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 31/12/2022

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 43.605, al netto delle imposte correnti di Euro 98.832, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 9.746.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica di Euro 43.611, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 4.204.308 e costi della produzione di Euro 4.160.697, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, positivo per Euro 11.616.

I posti letto gestiti dalla Società al termine dell'esercizio in commento sono n. 120, oltre a n. 20 posti di Centro diurno Alzheimer, analogamente alla chiusura dell'esercizio precedente.

L'esercizio 2022 è stato principalmente caratterizzato dallo scoppio del conflitto russo-ucraino e dal perdurare delle misure restrittive legate alla pandemia da Covid-19, i cui effetti sui costi hanno inciso in maniera preponderante sulla gestione e, di riflesso, sui risultati dell'esercizio.

Il primo si è inevitabilmente riverberato in consistenti aumenti del costo delle utenze,

specialmente energia elettrica e gas, con incrementi non prevedibili e volatilità repentina del costo della materia prima, solamente in minima parte compensati dalle misure contenitive adottate dalle Pubbliche Autorità, quali crediti di imposta, sconti / azzeramenti su voci di costo minori (IVA, oneri accessori, ecc.).

Con riferimento al secondo aspetto, sotto il profilo della gestione operativa, molte delle misure di prevenzione del contagio introdotte dall'avvento della pandemia - 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 2022, 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.

In dettaglio, la chiusura delle strutture a possibili nuovi ospiti in caso di positività di anche un solo ospite presente nelle strutture e la preclusione ad utilizzare alcune camere da destinare all'eventuale isolamento di ospiti positivizzati durante la permanenza in struttura non hanno consentito di raggiungere l'occupazione totale della capacità reale di ogni singola residenza; il sempre crescente costo del personale sanitario (infermieri, medici e operatori sanitari), 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 i rilevanti costi sostenuti per la fornitura di idonei dispositivi di protezione individuale, hanno inciso significativamente sull'economia dei costi dell'intero settore in generale e della Società in particolare.

Per contro, sempre in linea con gli aggiornamenti delle disposizioni emanate dalle Autorità locali destinate al settore in cui la Società opera, nel corso del 2022 sono state alleggerite alcune misure restrittive per la prevenzione del contagio, come ad esempio la sospensione delle attività dei Centri Diurni e l'interdizione degli accessi in struttura da parte di familiari

e di terzi, che nel corso dell'esercizio in esame sono state rese di nuovo possibili non senza adeguate misure precauzionali.

Nonostante l'anno molto difficile sotto il profilo economico e finanziario e alcuni allentamenti delle misure restrittive, la Società ha continuato ad investire in maniera considerevole sotto il profilo del potenziamento dei rapporti sociali dei nostri Ospiti, lanciando l'applicazione "My Colisée" per ospiti e parenti e ampliando la dotazione dei "Portal Plus", ovvero di *tablet* (sviluppati in collaborazione con *Facebook*) dalla facile interfaccia per effettuare collegamenti audio - video con parenti e amici.

La Società intende completare entro il 2023 tale dotazione arrivando a dotare 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 31/12/2022 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 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.

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, 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

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 per ritenute 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. 70 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Euro	9.139
Saldo al 31/12/2021	Euro	538
Variazioni	Euro	<u>8.601</u>

Costi di sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	39.465
Ammortamenti precedenti	39.465
Saldo al 31/12/21	--
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	--

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

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	23.329

Ammortamenti precedenti	22.791
Saldo al 31/12/21	538
Incrementi esercizio	12.802
Decrementi esercizio	
Incrementi ammortamenti	107
Ammortamenti esercizio	4.659
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	8.574

Altre

Trattasi di Oneri pluriennali da ammortizzare.

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	565
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	565

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Euro	58.209
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>36.775</u>
Variazioni	Euro	<u><u>21.434</u></u>

Impianti e macchinario

Trattasi di Impianti specifici

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

Costo storico	95.711
Ammortamenti precedenti	81.224
Saldo al 31/12/21	14.487
Incrementi esercizio	13.779
Decrementi esercizio	
Incrementi ammortamenti	104
Ammortamenti esercizio	2.471
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/22	25.691

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Mobili e	Macchine	Importo totale
		arredi	elettroniche	
Costo storico	44.296	20.840	11.436	76.572
Ammortamenti precedenti	40.913	1.935	11.436	54.284
Saldo al 31/12/21	3.383	18.905	--	22.288
Incrementi esercizio	1.417		12.095	13.512
Decrementi esercizio		876		876
Incrementi ammortamenti			438	438
Ammortamenti esercizio	409	998	1.209	2.616
Decrementi ammortamenti	211	437		648
Saldo al 31/12/22	4.602	17.468	10.448	32.518

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 20

Saldo al 31/12/2022	Euro	20.156
Saldo al 31/12/2021	Euro	23.764
Variazioni	Euro	(3.608)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.156	23.764
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	20.156	23.764

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.385.891
Saldo al 31/12/2021	Euro	395.462
Variazioni	Euro	990.429

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Clienti	193.588	348.147
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti	769.067	
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	66.647	46.833

Imposte anticipate		
Altri	356.589	482
	1.385.891	395.462

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 verso controllanti

Ammontano a Euro 769.067; rappresentano il finanziamento alla controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi, fruttifero di interessi, per Euro 530.000, ed il credito verso la controllante iSenior S.p.A., in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo, per Euro 239.067.

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito Ires	27.919
Acconto Ires	1.378
Acconto Irap	5.955
Credito Irap a rimborso	3.000
Credito d'imposta energia	20.943
Altri crediti verso Erario	7.452
	66.647

Crediti verso altri

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

Crediti per contributi governativi	207.600
Crediti per contributi regionali	78.908
Crediti per ristori Covid-19	54.352
Depositi cauzionali	1.565
Crediti verso Istituti di previdenza	2.409
Anticipi a Fornitori	1.084
Crediti verso Società di factoring	10.100
Debitori diversi	571
	<u>356.589</u>

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Euro	202.035
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>544.002</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(341.967)</u></u>

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	199.236	521.606
Assegni		12.867
Denaro e valori in cassa	2.799	9.529
	<u>202.035</u>	<u>544.002</u>

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Euro	34.146
---------------------	------	--------

Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>53.689</u>
Variazioni	Euro	<u>(19.543)</u>

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

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Altri ricavi e proventi	15.080
	<u>15.080</u>

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Somministrazioni	18.788
Manutenzioni	63
Pubblicazioni e riviste	215
	<u>19.066</u>

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Euro	15.809
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>9.413</u>
Variazioni	Euro	<u>6.396</u>

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 24

Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	52.749			52.749
Riserve statutarie				
Altre riserve				
- Versamento Soci in conto capitale	--	50.000		50.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili (perdite) portati a nuovo	(66.539)	13.203	(1)	(53.335)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.203	(43.605)	13.203	(43.605)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	9.413	19.598	13.202	15.809

Le riserve componenti il patrimonio netto, con la sola esclusione della Riserva legale, risultano liberamente disponibili.

Utilizzo di riserve

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

Nel corso del mese di dicembre 2022, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio iSenior S.p.A. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 50.000.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Euro	158.152
Saldo al 31/12/2021	Euro	--

Variazioni Euro 158.152

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		158.152		158.152
		158.152		158.152

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 387.448

Saldo al 31/12/2021 Euro 334.164

Variazioni Euro 53.284

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	88.608
Decremento per utilizzo dell'esercizio	35.324
	53.284

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 88.608, e risulta versato al Fondo Tesoreria Inps per Euro 20.972 e agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 3.732.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Euro	1.148.167
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>710.653</u>
Variazioni	Euro	<u><u>437.514</u></u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	6.962			6.962
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	3.045			3.045
Debiti verso fornitori	308.744			308.744
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	78.246			78.246

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	67.220			67.220
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	146.215			146.215
Altri debiti	537.735			537.735
	1.148.167			1.148.167

Debiti verso controllanti

Per Euro 78.246, rappresentano il debito verso la controllante iSenior S.p.A., in relazione al consolidato fiscale nazionale.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio (Irap)	20.586
Debito Iva	2.950
Debiti per ritenute	43.128
Debiti per imposta di bollo	556
	67.220

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	321.025
Cauzioni passive Ospiti	207.651
Creditori diversi	9.059
	537.735

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2022	Euro	4.204.308
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>3.067.773</u>
Variazioni	Euro	<u><u>1.136.535</u></u>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 3.812.282.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 392.026, di cui Euro 35.776 per Contributi in conto esercizio su rincari energia, Euro 340.860 per Contributi governativi, regionali e ristori Covid-19, ed Euro 132 per Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Euro	4.160.697
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>3.034.192</u>
Variazioni	Euro	<u><u>1.126.505</u></u>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	33.357
Materiali di consumo	68.270
Materiali di pulizia	71.444
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	12.815
	<u>185.886</u>

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di ristorazione	336.387
Servizi esterni di lavanderia	22.371
Servizi esterni socio - sanitari	30.662
Altri servizi esterni	20.521
Emolumenti Organi sociali	7.000
Consulenze socio-sanitarie, tecniche, amministrative e commerciali	74.372
Compensi a terzi	152.665
Somministrazioni	306.901
Spese postali e telefoniche	5.521
Manutenzioni	91.361
Assicurazioni e polizze fidejussorie	10.017
Spese di pubblicità e promozione	1.941
Spese di rappresentanza	93
Viaggi e trasferte	200
Igiene e smaltimento rifiuti	8.185
Spese per organizzazione corsi di formazione	5.092
Oneri e spese bancarie	1.738
Altri di ammontare non apprezzabile	1.495
	1.076.522

Costi per godimento di beni di terzi

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

Affitti passivi immobiliari	343.468
Noleggi	15.662
	359.130

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 3.608.

Accantonamenti per rischi

Ammontano a Euro 158.152; 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)	260.708
Cancelleria e stampati	2.517
Pubblicazioni e riviste	275
Associazioni e abbonamenti	1.010
Omaggi e regalie	420
Erogazioni liberali	1.523

Sopravvenienze passive	175.644
Altri di ammontare non apprezzabile	4.195
	<u>446.292</u>

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Euro	11.616
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>(215)</u>
Variazioni	Euro	<u><u>11.831</u></u>

Altri proventi finanziari

Ammontano a Euro 11.853; sono rappresentati da Interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 11.852 e da Interessi attivi bancari per Euro 1.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 237 e sono rappresentati da Interessi passivi commerciali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Euro	98.832
Saldo al 31/12/2021	Euro	<u>20.163</u>
Variazioni	Euro	<u><u>78.669</u></u>

Trattasi di imposte correnti per Euro 98.832.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati attribuiti emolumenti all'Organo amministrativo; i compensi al Revisore contabile ammontano a Euro 7.000.

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

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 12.000;
- interessi attivi su finanziamenti alla controllante iSenior S.p.A. per Euro 11.852.

Inoltre, al termine dell'esercizio, risulta:

- un credito verso il cliente iSenior S.p.A. per Euro 11.852;
- un credito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 530.000;
- un credito verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 239.067 in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo;
- un debito verso il fornitore iSenior S.p.A. per Euro 14.640;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 78.246.

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 *Colisé*

Unogest S.r.l. (unipersonale) - pagina 33

International S.a.s. (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la Unogest 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 43.605.

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 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.