

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 31/12/2023

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

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1)	Costi di impianto e di ampliamento	4.558	5.302
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno		498
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	936.328	969.829
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre	33.099	10.102

Totale

973.985

985.731

II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	183.524	12.997
3)	Attrezzature industriali e commerciali	850.609	32.203
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	11.233.297	9.529.943

Totale

12.267.430

9.575.143

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)		13.241.415	10.560.874

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.157	7.705
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti e merci		
5)	Acconti		

Totale			<u>7.157</u>	<u>7.705</u>
II.	Crediti			
1)	Verso clienti			
-	entro 12 mesi	146.974	135.041	
-	oltre 12 mesi			
		<u>146.974</u>	<u>135.041</u>	
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	23.977	29.894	
-	oltre 12 mesi			
		<u>23.977</u>	<u>29.894</u>	
5-ter)	Imposte anticipate			
-	entro 12 mesi			
-	oltre 12 mesi			
5-quater)	Verso altri			
-	entro 12 mesi	80.479	76.745	
-	oltre 12 mesi			
		<u>80.479</u>	<u>76.745</u>	
Totale		<u>251.430</u>	<u>241.680</u>	

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
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	665	730
Totale		665	1.040
Totale attivo circolante (C)		259.252	250.425
D) Ratei e risconti attivi		5.009	1.210
Totale attivo		13.505.676	10.812.509

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2023

31/12/2022

A) Patrimonio netto

I.	Capitale	100.000	100.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserve di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	926	926
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
-	Versamento Soci in conto capitale	600.000	500.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	-275.188	-5.064
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-277.724	-270.123
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto		148.014	325.739
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	81.961	44.797
Totale fondo per rischi e oneri		81.961	44.797
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		101.992	78.258
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	242	21
	- oltre 12 mesi		
		242	21
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	1.694.955	902.565
	- oltre 12 mesi		
		<u>1.694.955</u>	<u>902.565</u>
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<u></u>	<u></u>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<u></u>	<u></u>
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<u></u>	<u></u>
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	11.286.445	9.273.996
	- oltre 12 mesi		
		<u>11.286.445</u>	<u>9.273.996</u>
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<u></u>	<u></u>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	24.507	18.516
	- oltre 12 mesi		
		<u>24.507</u>	<u>18.516</u>
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	51.943	47.515
	- oltre 12 mesi		
		<u>51.943</u>	<u>47.515</u>
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	115.617	121.102
	- oltre 12 mesi		
		<u>115.617</u>	<u>121.102</u>
Totale debiti		<u>13.173.709</u>	<u>10.363.715</u>

E) Ratei e risconti passivi

<i>Totale passivo</i>	13.505.676	10.812.509
-----------------------	------------	------------

CONTO ECONOMICO

31/12/2023

31/12/2022

A) Valore della produzione

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.227.088	1.078.672
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	74.435	75.963
-	contributi in conto esercizio		
		74.435	75.963
<i>Totale valore della produzione</i>		1.301.523	1.154.635

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	70.207	63.384
7)	Per servizi	239.247	249.819
8)	Per godimento di beni di terzi	1.535	52
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	670.621	591.882
b)	Oneri sociali	207.988	181.931
c)	Trattamento di fine rapporto	42.012	42.722
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi	6.743	5.881
		927.364	822.416
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.534	42.098
b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.382	11.474
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.971	
		64.887	53.572
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	549	4.586

12)	Accantonamenti per rischi	37.164	44.797
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	112.172	160.924
Totale costi della produzione		1.453.125	1.399.550
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-151.602	-244.915

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

-	altri	19	140
		19	140
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		-19	-127
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)		-151.621	-245.042
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
-	correnti	126.103	25.081
-	differite		
-	anticipate		
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-277.724	-270.123

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 31/12/2023

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 277.724, al netto delle imposte correnti di Euro 126.103, dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 55.916 e svalutazioni dei crediti per Euro 8.971.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 151.602, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 1.301.523 e costi della produzione di Euro 1.453.125, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 19.

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 2024.

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.*.

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 31/12/2023 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 31/12/2023 la Società aveva in forza n. 31 lavoratori dipendenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	973.985
Saldo al 31/12/2022	Euro	985.731
Variazioni	Euro	(11.746)

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	11.100
Ammortamenti precedenti	5.798
Saldo al 31/12/22	5.302
Incrementi esercizio	1.845
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	2.589
Decrementi ammortamenti	

Saldo al 31/12/23	4.558
-------------------	-------

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

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Costo storico	9.028
Ammortamenti precedenti	8.530
Saldo al 31/12/22	498
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	498
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	--

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	100.504
Saldo al 31/12/22	969.829
Incrementi esercizio	
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	33.501

Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	936.328

Altre

Descrizione	Oneri pluriennali da ammortizzare	Oneri pluriennali per avvio Residenza	Importo totale
Costo storico	16.836	--	16.836
Ammortamenti precedenti	6.734	--	6.734
Saldo al 31/12/22	10.102	--	10.102
Incrementi esercizio	2.889	24.053	26.942
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	3.945		3.945
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	9.046	24.053	33.099

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	12.267.430
Saldo al 31/12/2022	Euro	9.575.143
Variazioni	Euro	2.692.287

Impianti e macchinario

Descrizione	Impianti generici	Macchinari	Importo totale
Costo storico	13.826	--	13.826
Ammortamenti precedenti	829	--	829
Saldo al 31/12/22	12.997	--	12.997
Incrementi esercizio	35.624	139.467	175.091

Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio	3.987	577	4.564
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/23	44.634	138.890	183.524

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzature	Macchine elettroniche	Autocarri
Costo storico	11.039	7.986	37.879
Ammortamenti precedenti	3.035	2.726	18.940
Saldo al 31/12/22	8.004	5.260	18.939
Incrementi esercizio	137.601	12.483	
Decrementi esercizio		964	
Ammortamenti esercizio	1.710	1.532	7.576
Decrementi ammortamenti		289	
Saldo al 31/12/23	143.895	15.536	11.363

Descrizione	Arredamento	Importo totale
Costo storico	--	56.904
Ammortamenti precedenti	--	24.701
Saldo al 31/12/22	--	32.203
Incrementi esercizio	679.815	829.899
Decrementi esercizio		964

Ammortamenti esercizio		10.818
Decrementi ammortamenti		289
Saldo al 31/12/23	679.815	850.609

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	9.529.943
Ammortamenti precedenti	
Saldo al 31/12/22	9.529.943
Incrementi esercizio	1.703.354
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/23	11.233.297

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Euro	7.157
Saldo al 31/12/2022	Euro	7.705
Variazioni	Euro	(548)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
-------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.157	7.705
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci		
Acconti		
	7.157	7.705

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	251.430
Saldo al 31/12/2022	Euro	241.680
Variazioni	Euro	9.750

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Clienti	146.974	135.041
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Controllanti		
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti tributari	23.977	29.894
Imposte anticipate		
Altri	80.479	76.745
	251.430	241.680

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
156.247	9.273	146.974

Fondo svalutazione crediti

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
302	143	--	445

Fondo svalutazione crediti tassato

31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
--	8.828	--	8.828

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Acconto Irap	2.479
Credito Iva	17.247
Altri crediti verso Erario	4.251
	23.977

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per contributi governativi e regionali	74.328
Crediti verso Istituti di previdenza	5.801
Fondi spese	350
	80.479

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	665
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.040</u>
Variazioni	Euro	<u><u>(375)</u></u>

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali		310
Assegni		
Denaro e valori in cassa	665	730
	665	1.040

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 31/12/2023	Euro	5.009
Saldo al 31/12/2022	Euro	<u>1.210</u>
Variazioni	Euro	<u><u>3.799</u></u>

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

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ricavi delle prestazioni	100
	100

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Altri servizi esterni	355
Manutenzioni	100
Assicurazioni e polizze fidejussorie	4.282
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	109
Associazioni e abbonamenti	63
	4.909

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	148.014
Saldo al 31/12/2022	Euro	325.739
Variazioni	Euro	(177.725)

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
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	500.000	100.000		600.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				

Utili (perdite) portati a nuovo	(5.064)	(270.123)	1	(275.188)
Utile (perdita) dell'esercizio	(270.123)	(277.724)	(270.123)	(277.724)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
	325.739	(447.847)	(270.122)	148.014

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 4.558, 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 2023, a fronte della perdita dell'esercizio attesa, il Socio Villa Primule Gestioni S.r.l. ha effettuato un Versamento in conto capitale di Euro 100.000.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Euro	81.961
Saldo al 31/12/2022	Euro	44.797
Variazioni	Euro	37.164

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite				

Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	44.797	37.164		81.961
	44.797	37.164		81.961

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, e stanziati 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 31/12/2023	Euro	101.992
Saldo al 31/12/2022	Euro	78.258
Variazioni	Euro	23.734

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	37.584
Decremento per utilizzo dell'esercizio	13.850
	23.734

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 37.584, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 4.428.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	13.173.709
Saldo al 31/12/2022	Euro	10.363.715

Variazioni Euro 2.809.994

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	242			242
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.694.955			1.694.955
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	11.286.445			11.286.445
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	24.507			24.507
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	51.943			51.943
Altri debiti	115.617			115.617
	13.173.709			13.173.709

Debiti verso Fornitori

Ammontano a Euro 1.694.955, e si riferiscono per Euro 903 a soggetti residenti nell'Unione europea.

Debiti verso controllanti

Rappresentano:

- per Euro 5.646.013, il finanziamento, fruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante Villa Primule Gestioni S.r.l., avente scadenza entro i 12 mesi;
- per Euro 1.168.715, il finanziamento, fruttifero di interessi, ricevuto dalla controllante iSenior S.p.A., avente scadenza entro i 12 mesi;
- per Euro 4.345.614, 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 126.103, 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	24.507
	24.507

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	82.508
Cauzioni verso Ospiti	29.403
Creditori diversi	3.706
	115.617

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.301.523
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.154.635
Variazioni	Euro	146.888

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle prestazioni ammontano a Euro 1.227.088, con un incremento di Euro 148.416 rispetto all'esercizio scorso.

Altri ricavi e proventi

Sono esposti per Euro 74.435, di cui Euro 37.164 per Contributi governativi e regionali ed Euro 1.601 per Sopravvenienze attive.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.453.125
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.399.550
Variazioni	Euro	53.575

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali sanitari	50.225
Materiali di consumo e pulizia	16.736
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	3.246
	70.207

Costi per servizi

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

Servizi esterni di ristorazione	106.120
Servizi esterni socio-sanitari	9.537
Altri servizi esterni	37.684
Emolumenti Organi sociali ed oneri connessi	13.930
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	15.874
Compensi a terzi	24.845
Somministrazioni	123
Spese postali e telefoniche	4.297
Manutenzioni	9.384
Assicurazioni e polizze fidejussorie	4.878
Spese di pubblicità e promozione	784
Spese di rappresentanza	939
Smaltimento rifiuti	1.009
Viaggi e trasferte	282
Spese per organizzazione corsi di formazione	7.366
Oneri e spese bancarie	2.195
	239.247

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Noleggi	1.535
	1.535

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 549.

Accantonamenti per rischi

Ammontano a Euro 37.164; 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)	80.042
Cancelleria e stampati	887
Carburanti e lubrificanti	2.429
Associazioni e abbonamenti	1.183
Valori bollati	1.108
Erogazioni liberali	50
Minusvalenze	670
Sopravvenienze passive	23.498
Altri di ammontare non apprezzabile	2.305
	112.172

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	(19)
Saldo al 31/12/2022	Euro	(127)
Variazioni	Euro	108

Interessi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 19; sono rappresentati da Interessi passivi commerciali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Euro	126.103
Saldo al 31/12/2022	Euro	25.081
Variazioni	Euro	101.022

Trattasi di imposte correnti per Euro 126.103.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio sono stati attribuiti emolumenti al Sindaco unico per Euro 7.800 e compensi al Revisore contabile per Euro 6.130.

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 7.800;
- interessi passivi su finanziamenti delle controllanti iSenior S.p.A. per Euro 274.335 e Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 330.119, 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 347.883 e Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 581.763;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante Villa Primule Gestioni S.r.l. per Euro 5.646.013;
- un debito per finanziamento fruttifero verso la controllante iSenior S.p.A. per Euro 1.168.715;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. in conseguenza del contratto di cash pooling di Gruppo per Euro 4.345.614;
- un debito verso la controllante iSenior S.p.A. per consolidato fiscale per Euro 126.103.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e continuità aziendale

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 miglioramento delle percentuali di occupazione dei posti letto, e l'attenuazione dei rincari di energia e gas, possano consentire nell'esercizio 2024 il conseguimento di un risultato positivo, coerente con il budget elaborato dal Gruppo iSenior.

La Società risulta finanziariamente dipendente dalla controllante indiretta *Colisée International S.A.* (Francia), la quale ha formalmente garantito il proprio supporto finanziario a favore del Gruppo iSenior, a cui la 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 277.724.

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, 23/4/2024

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.