

# GELOSOBUS SRL

Sede legale: VIA GIUSEPPE CONTRATTO 12 CANELLI (AT)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ASTI  
C.F. e numero iscrizione: 00754370096  
Iscritta al R.E.A. n. AT 66717  
Capitale Sociale sottoscritto € 23.400,00 Interamente versato  
Partita IVA: 01025640051

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2022*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha operato nel settore di attività inerente il servizio di trasporto pubblico locale e l'espletamento di servizi di noleggi; l'esercizio 2022, pur essendo ancora significativamente influenzato dall'andamento della pandemia COVID 19, ha evidenziato segnali di ripresa; sulla base di quanto allo stato prevedibile, peraltro, l'organo amministrativo della società ha valutato sussistente il requisito della continuità aziendale, anche tenuto conto del significativo miglioramento nel risultato di esercizio rispetto al 2021.

### **Approvazione del bilancio d'esercizio**

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, al fine di approfondire adeguatamente il trattamento civilistico e fiscale della contribuzione straordinaria COVID 19.

### **Fatti di particolare rilievo**

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione

### **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società, con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, non risultava soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>4.004.344</b>	<b>43,63 %</b>	<b>3.826.781</b>	<b>53,27 %</b>	<b>177.563</b>	<b>4,64 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>829.994</b>	<b>9,04 %</b>	<b>1.168.708</b>	<b>16,27 %</b>	<b>(338.714)</b>	<b>(28,98) %</b>
Disponibilità liquide	829.994	9,04 %	1.168.708	16,27 %	(338.714)	(28,98) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>3.112.680</b>	<b>33,91 %</b>	<b>2.583.607</b>	<b>35,96 %</b>	<b>529.073</b>	<b>20,48 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.023.657	32,94 %	2.467.392	34,34 %	556.265	22,54 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	89.023	0,97 %	116.215	1,62 %	(27.192)	(23,40) %
Rimanenze	61.670	0,67 %	74.466	1,04 %	(12.796)	(17,18) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.174.153</b>	<b>56,37 %</b>	<b>3.357.422</b>	<b>46,73 %</b>	<b>1.816.731</b>	<b>54,11 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	44.454	0,48 %	60.138	0,84 %	(15.684)	(26,08) %
Immobilizzazioni materiali	5.111.992	55,70 %	3.279.577	45,65 %	1.832.415	55,87 %
Immobilizzazioni finanziarie	17.707	0,19 %	17.707	0,25 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/ termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>9.178.497</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7.184.203</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.994.294</b>	<b>27,76 %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>6.153.869</b>	<b>67,05 %</b>	<b>4.711.413</b>	<b>65,58 %</b>	<b>1.442.456</b>	<b>30,62 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>4.172.979</b>	<b>45,46 %</b>	<b>2.544.450</b>	<b>35,42 %</b>	<b>1.628.529</b>	<b>64,00 %</b>
Debiti a breve termine	3.516.473	38,31 %	2.181.128	30,36 %	1.335.345	61,22 %
Ratei e risconti passivi	656.506	7,15 %	363.322	5,06 %	293.184	80,70 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>1.980.890</b>	<b>21,58 %</b>	<b>2.166.963</b>	<b>30,16 %</b>	<b>(186.073)</b>	<b>(8,59) %</b>
Debiti a m/ termine	1.192.139	12,99 %	1.471.920	20,49 %	(279.781)	(19,01) %
Fondi per rischi e oneri	30.000	0,33 %	2.573	0,04 %	27.427	1.065,95 %
TFR	758.751	8,27 %	692.470	9,64 %	66.281	9,57 %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>3.024.628</b>	<b>32,95 %</b>	<b>2.472.790</b>	<b>34,42 %</b>	<b>551.838</b>	<b>22,32 %</b>
Capitale sociale	23.400	0,25 %	23.400	0,33 %		
Riserve	1.149.707	12,53 %	1.149.707	16,00 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	909.683	9,91 %	904.031	12,58 %	5.652	0,63 %
Utile (perdita) dell'esercizio	941.838	10,26 %	395.652	5,51 %	546.186	138,05 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>9.178.497</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7.184.203</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.994.294</b>	<b>27,76 %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	58,46 %	73,65 %	(20,62) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	37,67 %	50,42 %	(25,29) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	2,03	1,91	6,28 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	0,49	0,76	(35,53) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	32,95 %	34,42 %	(4,27) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,03 %	1,04 %	(0,96) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	95,96 %	150,40 %	(36,20) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	(2.149.525,00)	(884.632,00)	(142,99) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	0,58	0,74	(21,62) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	(168.635,00)	1.282.331,00	(113,15) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	0,97	1,38	(29,71) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(168.635,00)	1.282.331,00	(113,15) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(230.305,00)	1.207.865,00	(119,07) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	94,48 %	147,47 %	(35,93) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.128.491</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7.149.643</b>	<b>100,00 %</b>	<b>978.848</b>	<b>13,69 %</b>
- Consumi di materie prime	1.854.865	22,82 %	1.680.848	23,51 %	174.017	10,35 %
- Spese generali	1.113.376	13,70 %	1.011.223	14,14 %	102.153	10,10 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.160.250</b>	<b>63,48 %</b>	<b>4.457.572</b>	<b>62,35 %</b>	<b>702.678</b>	<b>15,76 %</b>
- Altri ricavi	1.639.772	20,17 %	919.455	12,86 %	720.317	78,34 %
- Costo del personale	3.381.814	41,60 %	3.218.121	45,01 %	163.693	5,09 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>138.664</b>	<b>1,71 %</b>	<b>319.996</b>	<b>4,48 %</b>	<b>(181.332)</b>	<b>(56,67) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	515.541	6,34 %	556.580	7,78 %	(41.039)	(7,37) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>(376.877)</b>	<b>(4,64) %</b>	<b>(236.584)</b>	<b>(3,31) %</b>	<b>(140.293)</b>	<b>(59,30) %</b>
+ Altri ricavi	1.639.772	20,17 %	919.455	12,86 %	720.317	78,34 %
- Oneri diversi di gestione	242.478	2,98 %	190.723	2,67 %	51.755	27,14 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>1.020.417</b>	<b>12,55 %</b>	<b>492.148</b>	<b>6,88 %</b>	<b>528.269</b>	<b>107,34 %</b>
+ Proventi finanziari	5.357	0,07 %	5.173	0,07 %	184	3,56 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.025.774</b>	<b>12,62 %</b>	<b>497.321</b>	<b>6,96 %</b>	<b>528.453</b>	<b>106,26 %</b>
+ Oneri finanziari	(67.009)	(0,82) %	(65.036)	(0,91) %	(1.973)	(3,03) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>958.765</b>	<b>11,80 %</b>	<b>432.285</b>	<b>6,05 %</b>	<b>526.480</b>	<b>121,79 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>958.765</b>	<b>11,80 %</b>	<b>432.285</b>	<b>6,05 %</b>	<b>526.480</b>	<b>121,79 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	16.927	0,21 %	36.633	0,51 %	(19.706)	(53,79) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>941.838</b>	<b>11,59 %</b>	<b>395.652</b>	<b>5,53 %</b>	<b>546.186</b>	<b>138,05 %</b>

### Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	31,14 %	16,00 %	94,62 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	(4,11) %	(3,29) %	(24,92) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	15,73 %	7,90 %	99,11 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	11,12 %	6,85 %	62,34 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	1.025.774,00	497.321,00	106,26 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.025.774,00	497.321,00	106,26 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo di rilievo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

### Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.



## Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società al 31/12/2022 non era soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso; sussistono incertezze generali legate al contesto complessivo, con particolare riferimento agli eventi bellici in corso e alla situazione di tensione inflattiva, con particolare riferimento all'andamento del costo dei carburanti e dell'energia.

## Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

La società non ha utilizzato strumenti finanziari rientranti in tale tipologia.

## Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
	CORTEMILIA
	TORINO

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Canelli, 25 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Enrico Galleano

