

GESTIO SRL

Sede legale: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 08039010965
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n. 1999252
Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 08039010965
Societa' unipersonale
Direzione e coordinamento: CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2018

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; 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 gestito la struttura sanitaria di Ponte Lambro denominata "RSA KAROL WOJTYLA".

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 rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Codess Sociale Cooperativa Sociale ONLUS.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

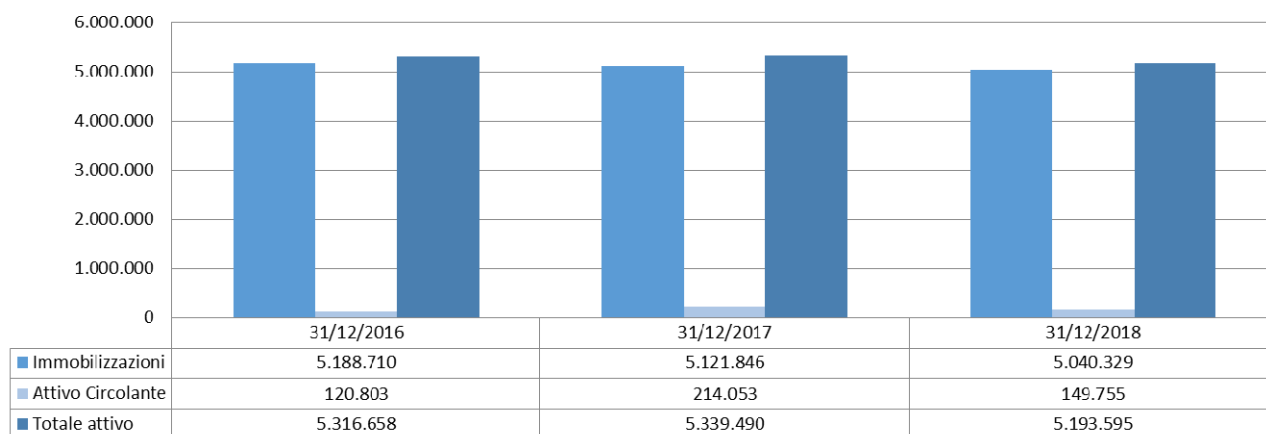
Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	153.266	2,95 %	217.644	4,08 %	(64.378)	(29,58) %
Liquidità immediate	19.536	0,38 %	86.542	1,62 %	(67.006)	(77,43) %
Disponibilità liquide	19.536	0,38 %	86.542	1,62 %	(67.006)	(77,43) %
Liquidità differite	133.730	2,57 %	131.102	2,46 %	2.628	2,00 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	130.219	2,51 %	127.511	2,39 %	2.708	2,12 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	3.511	0,07 %	3.591	0,07 %	(80)	(2,23) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	5.040.329	97,05 %	5.121.846	95,92 %	(81.517)	(1,59) %
Immobilizzazioni immateriali	526.951	10,15 %	584.489	10,95 %	(57.538)	(9,84) %
Immobilizzazioni materiali	153.011	2,95 %	177.990	3,33 %	(24.979)	(14,03) %
Immobilizzazioni finanziarie	4.360.367	83,96 %	4.359.367	81,64 %	1.000	0,02 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	5.193.595	100,00 %	5.339.490	100,00 %	(145.895)	(2,73) %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

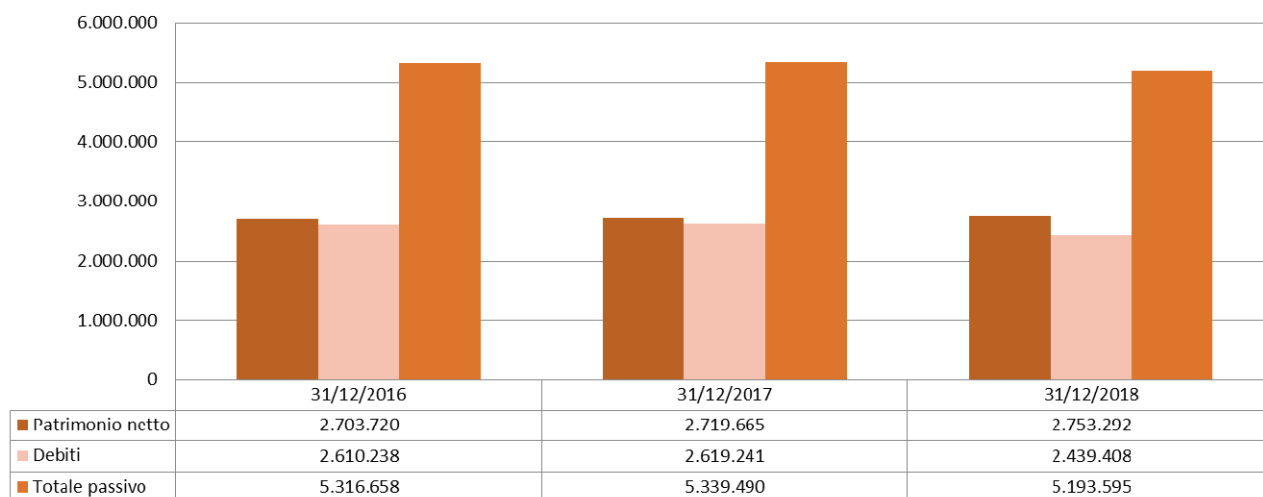


Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.440.303	46,99 %	2.619.825	49,07 %	(179.522)	(6,85) %
Passività correnti	701.769	13,51 %	597.581	11,19 %	104.188	17,43 %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a breve termine	700.874	13,49 %	596.997	11,18 %	103.877	17,40 %
Ratei e risconti passivi	895	0,02 %	584	0,01 %	311	53,25 %
Passività consolidate	1.738.534	33,47 %	2.022.244	37,87 %	(283.710)	(14,03) %
Debiti a m/l termine	1.738.534	33,47 %	2.022.244	37,87 %	(283.710)	(14,03) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	2.753.292	53,01 %	2.719.665	50,93 %	33.627	1,24 %
Capitale sociale	10.000	0,19 %	10.000	0,19 %		
Riserve	2.709.666	52,17 %	2.693.718	50,45 %	15.948	0,59 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	33.626	0,65 %	15.947	0,30 %	17.679	110,86 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.193.595	100,00 %	5.339.490	100,00 %	(145.895)	(2,73) %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	54,63 %	53,10 %	2,88 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	0,89	0,96	(7,29) %

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	53,01 %	50,93 %	4,08 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,30 %	2,08 %	(85,58) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	21,84 %	36,42 %	(40,03) %
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)			

Situazione economica

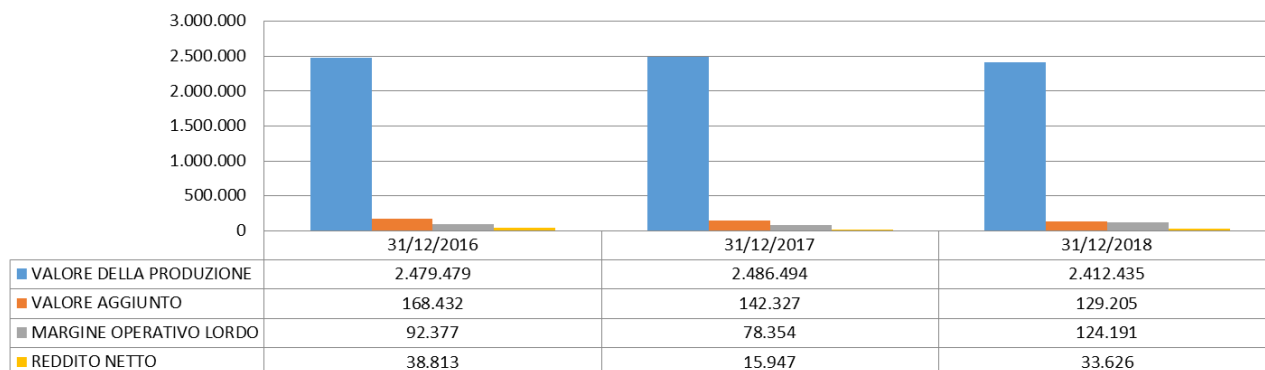
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.412.435	100,00 %	2.486.494	100,00 %	(74.059)	(2,98) %
- Consumi di materie prime	5.941	0,25 %	5.494	0,22 %	447	8,14 %
- Spese generali	2.277.289	94,40 %	2.338.673	94,06 %	(61.384)	(2,62) %
VALORE AGGIUNTO	129.205	5,36 %	142.327	5,72 %	(13.122)	(9,22) %
- Altri ricavi	5.014	0,21 %	63.973	2,57 %	(58.959)	(92,16) %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	124.191	5,15 %	78.354	3,15 %	45.837	58,50 %
- Ammortamenti e svalutazioni	82.517	3,42 %	70.886	2,85 %	11.631	16,41 %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	41.674	1,73 %	7.468	0,30 %	34.206	458,03 %
+ Altri ricavi	5.014	0,21 %	63.973	2,57 %	(58.959)	(92,16) %
- Oneri diversi di gestione	5.628	0,23 %	6.770	0,27 %	(1.142)	(16,87) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	41.060	1,70 %	64.671	2,60 %	(23.611)	(36,51) %
+ Proventi finanziari	5		3.500	0,14 %	(3.495)	(99,86) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	41.065	1,70 %	68.171	2,74 %	(27.106)	(39,76) %
+ Oneri finanziari	(7.205)	(0,30) %	(50.367)	(2,03) %	43.162	85,69 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	33.860	1,40 %	17.804	0,72 %	16.056	90,18 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	33.860	1,40 %	17.804	0,72 %	16.056	90,18 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	234	0,01 %	1.857	0,07 %	(1.623)	(87,40) %
REDDITO NETTO	33.626	1,39 %	15.947	0,64 %	17.679	110,86 %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,22 %	0,59 %	106,78 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.I.			
= [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)] / TOT. ATTIVO	0,80 %	0,14 %	471,43 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,71 %	2,67 %	(35,96) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,79 %	1,21 %	(34,71) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [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.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	41.068,00	68.171,00	(39,76) %
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.			

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.

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.

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

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di finanziamento e di natura commerciale.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
Finanziamento Controllata CSM Srl	350.000	350.000	-
Totale	350.000	350.000	-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
Fatture da emettere a controllata CSM Srl	49	3.500	3.451-
Fatture da emettere a controllante Codess Sociale	59	26.449	26.390-
Crediti Commerciali Vs Controllata CSM Srl	-	59	59-
Totale	108	30.008	29.900-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
Fatture da ricevere da Controllante Codess Sociale	7.205	156.082	148.877-
Fornitore Controllante Codess Sociale	442.622	384.669	57.953
Finanziamento Controllante Codess Sociale	1.738.534	-	1.738.534
Totale	2.188.361	540.751	1.647.610

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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.

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

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

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 31/12/2018 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.

Milano (MI), 15/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente