

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. n. MI 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 31/12/2019

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2019; 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".

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'Art. 106 del c.d. DL n. 18/20200 c.d. "Cura Italia" s.m.i., in deroga a quanto previsto agli Artt. 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, si riserva di approvare il bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Fatti di particolare rilievo

La Società gestisce una Casa di Riposo in Ponte Lambro (CO), che come tale rientra fra le attività "essenziali", ma nel contempo attività sensibile per tipologia di utenza all'epidemia COVID-19, che interessa la nazione da febbraio 2020.

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.

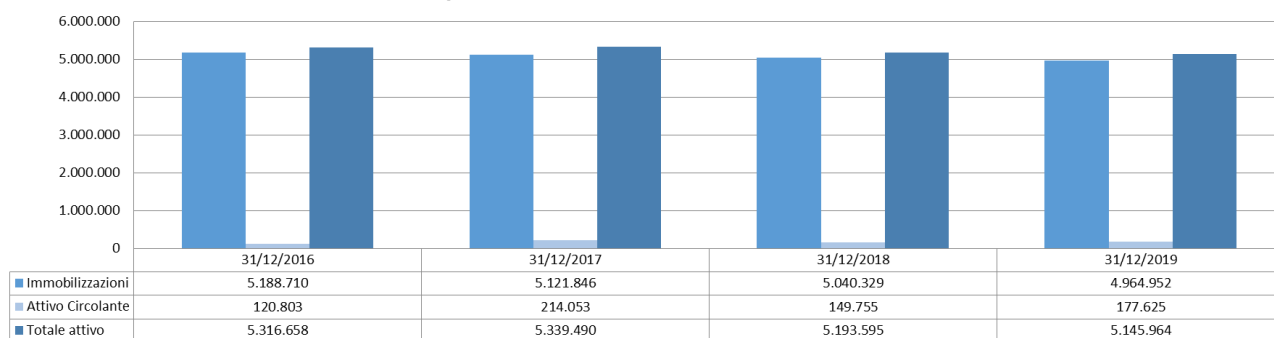
Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	170.182	3,31 %	153.266	2,95 %	16.916	11,04 %
Liquidità immediate	81.295	1,58 %	19.536	0,38 %	61.759	316,13 %
Disponibilità liquide	81.295	1,58 %	19.536	0,38 %	61.759	316,13 %
Liquidità differite	88.887	1,73 %	133.730	2,57 %	(44.843)	(33,53) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	85.500	1,66 %	130.219	2,51 %	(44.719)	(34,34) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	3.387	0,07 %	3.511	0,07 %	(124)	(3,53) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	4.975.782	96,69 %	5.040.329	97,05 %	(64.547)	(1,28) %
Immobilizzazioni immateriali	473.953	9,21 %	526.951	10,15 %	(52.998)	(10,06) %
Immobilizzazioni materiali	130.632	2,54 %	153.011	2,95 %	(22.379)	(14,63) %
Immobilizzazioni finanziarie	4.360.367	84,73 %	4.360.367	83,96 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/ termine	10.830	0,21 %			10.830	
TOTALE IMPIEGHI	5.145.964	100,00 %	5.193.595	100,00 %	(47.631)	(0,92) %

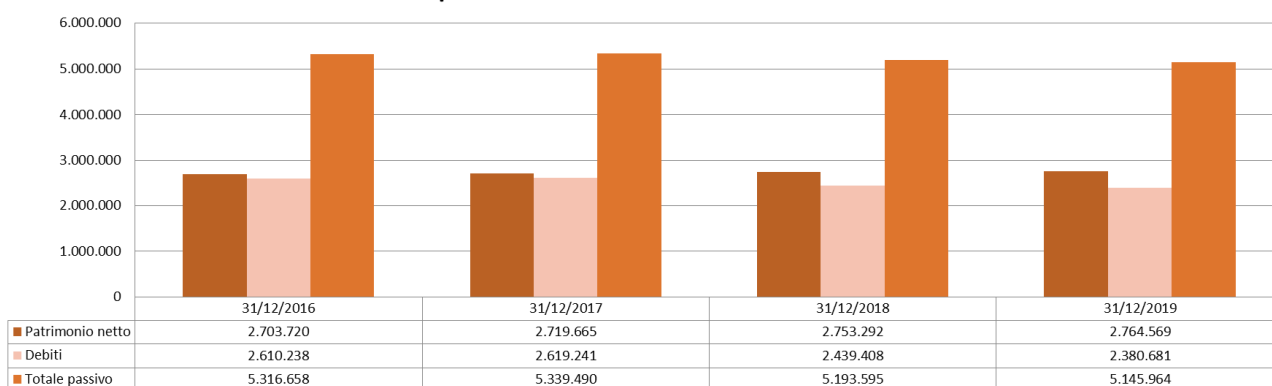
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.381.395	46,28 %	2.440.303	46,99 %	(58.908)	(2,41) %
Passività correnti	1.202.549	23,37 %	701.769	13,51 %	500.780	71,36 %
Debiti a breve termine	1.201.835	23,35 %	700.874	13,49 %	500.961	71,48 %
Ratei e risconti passivi	714	0,01 %	895	0,02 %	(181)	(20,22) %
Passività consolidate	1.178.846	22,91 %	1.738.534	33,47 %	(559.688)	(32,19) %
Debiti a m/l termine	1.178.846	22,91 %	1.738.534	33,47 %	(559.688)	(32,19) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	2.764.569	53,72 %	2.753.292	53,01 %	11.277	0,41 %
Capitale sociale	10.000	0,19 %	10.000	0,19 %		
Riserve	2.743.293	53,31 %	2.709.666	52,17 %	33.627	1,24 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	11.276	0,22 %	33.626	0,65 %	(22.350)	(66,47) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.145.964	100,00 %	5.193.595	100,00 %	(47.631)	(0,92) %

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 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	55,68 %	54,63 %	1,92 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A)	0,86	0,89	(3,37) %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Patrimonio netto			
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	53,72 %	53,01 %	1,34 %
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 %	(100,00) %
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.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]	14,15 %	21,84 %	(35,21) %
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

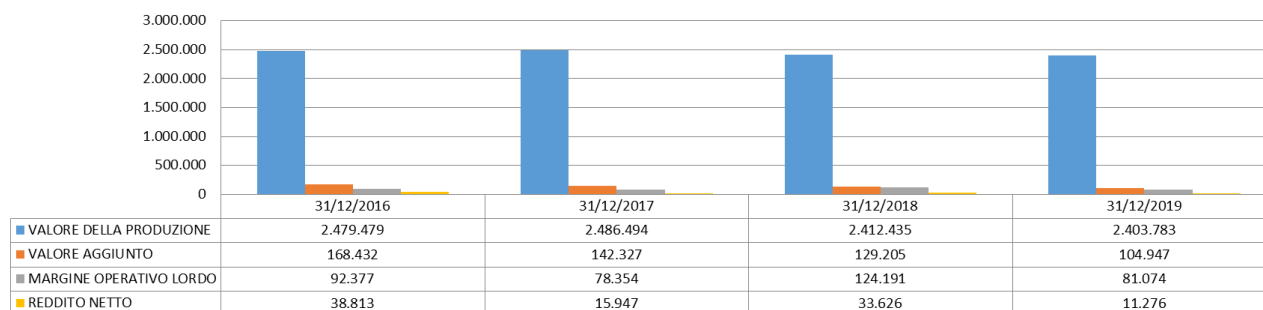
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.403.781	100,00 %	2.412.435	100,00 %	(8.654)	(0,36) %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	5.365	0,22 %	5.941	0,25 %	(576)	(9,70) %
- Spese generali	2.293.471	95,41 %	2.277.289	94,40 %	16.182	0,71 %
VALORE AGGIUNTO	104.945	4,37 %	129.205	5,36 %	(24.260)	(18,78) %
- Altri ricavi	23.871	0,99 %	5.014	0,21 %	18.857	376,09 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	81.074	3,37 %	124.191	5,15 %	(43.117)	(34,72) %
- Ammortamenti e svalutazioni	75.377	3,14 %	82.517	3,42 %	(7.140)	(8,65) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	5.697	0,24 %	41.674	1,73 %	(35.977)	(86,33) %
+ Altri ricavi	23.871	0,99 %	5.014	0,21 %	18.857	376,09 %
- Oneri diversi di gestione	16.086	0,67 %	5.628	0,23 %	10.458	185,82 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	13.482	0,56 %	41.060	1,70 %	(27.578)	(67,17) %
+ Proventi finanziari	5		5			
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	13.487	0,56 %	41.065	1,70 %	(27.578)	(67,16) %
+ Oneri finanziari	(166)	(0,01) %	(7.205)	(0,30) %	7.039	97,70 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	13.321	0,55 %	33.860	1,40 %	(20.539)	(60,66) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	13.321	0,55 %	33.860	1,40 %	(20.539)	(60,66) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.047	0,09 %	234	0,01 %	1.813	774,79 %
REDDITO NETTO	11.274	0,47 %	33.626	1,39 %	(22.352)	(66,47) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,41 %	1,22 %	(66,39) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
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	0,11 %	0,80 %	(86,25) %
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)	0,57 %	1,71 %	(66,67) %
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	0,26 %	0,79 %	(67,09) %
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)]	13.487,00	41.068,00	(67,16) %
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 fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: l'attività è oggi esposta ai rischi conseguenti all'emergenza COVID-19, e correlate conseguenze in termini operativi, efficienza della gestione, maggiori costi e possibile riduzione dei ricavi, in dipendenza della durata dell'emergenza.

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 finanziari e commerciali.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Finanziamento Controllata CSM Srl	350.000	350.000	-
<i>Totale</i>	<i>350.000</i>	<i>350.000</i>	<i>-</i>

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Fatture da emettere a controllata CSM Srl	-	49	49-
Fatture da emettere a controllante Codess Sociale	-	59	59-
Crediti diversi Controllata CSM Srl	1.037	-	1.037
Crediti Commerciali Vs Controllante Indiretta Codess Sociale	2.555	-	2.555
<i>Totale</i>	<i>3.592</i>	<i>108</i>	<i>3.484</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Fatture da ricevere da Controllante Codess Sociale	-	7.205	7.205-
Fornitore Controllante Codess Sociale	565.910	442.662	123.248
Finanziamento Controllante Codess Sociale	1.454.846	1.738.534	283.688-
Totale	2.020.756	2.188.401	167.645-

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 come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza connesso all'emergenza COVID-19 ed obbligano la società all'utilizzo della massima cautela orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio.

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 31/12/2019 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), 27/03/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente