

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
Società unipersonale
Direzione e coordinamento: CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; 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".

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, e che verosimilmente coinvolgerà tutto l'anno 2021. La società ha provveduto ad adottare ogni necessaria azioni per proteggere utenti e fornitori di servizi.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, tenuto conto della necessità di approfondire la tematica rivalutazioni e sospensione ammortamenti, ha ritenuto di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale..

Fatti di particolare rilievo

La partecipazione nella controllata al 100% CSM è stata trasferita alla controllante Codess Sociale, al fine di consentire la riorganizzazione delle partecipazioni, le necessarie economie nell'era Covid" e perseguire il progetto "Harmonia" di cui Gestio, gestendo una RSA, nel corso del 2021 dovrebbe entrare a far parte.

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.

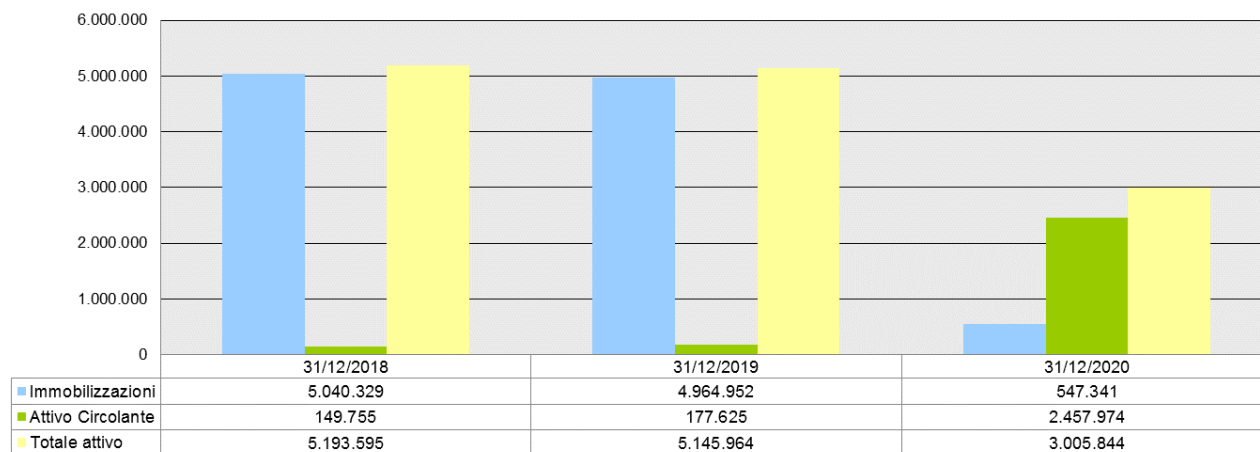
Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.458.503	81,79 %	170.182	3,31 %	2.288.321	1.344,63 %
Liquidità immediate	188.834	6,28 %	81.295	1,58 %	107.539	132,28 %
Disponibilità liquide	188.834	6,28 %	81.295	1,58 %	107.539	132,28 %
Liquidità differite	2.269.669	75,51 %	88.887	1,73 %	2.180.782	2.453,43 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.269.140	75,49 %	85.500	1,66 %	2.183.640	2.553,96 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	529	0,02 %	3.387	0,07 %	(2.858)	(84,38) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	547.341	18,21 %	4.975.782	96,69 %	(4.428.441)	(89,00) %
Immobilizzazioni immateriali	431.988	14,37 %	473.953	9,21 %	(41.965)	(8,85) %
Immobilizzazioni materiali	109.353	3,64 %	130.632	2,54 %	(21.279)	(16,29) %
Immobilizzazioni finanziarie	6.000	0,20 %	4.360.367	84,73 %	(4.354.367)	(99,86) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			10.830	0,21 %	(10.830)	(100,00) %
TOTALE IMPIEGHI	3.005.844	100,00 %	5.145.964	100,00 %	(2.140.120)	(41,59) %

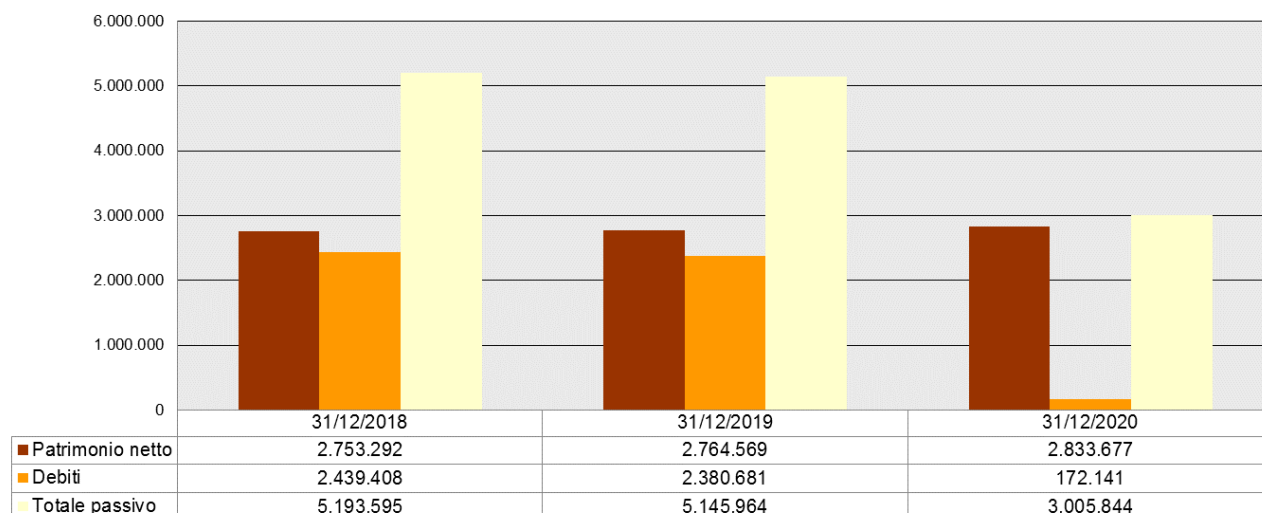
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	172.167	5,73 %	2.381.395	46,28 %	(2.209.228)	(92,77) %
Passività correnti	172.167	5,73 %	1.202.549	23,37 %	(1.030.382)	(85,68) %
Debiti a breve termine	172.141	5,73 %	1.201.835	23,35 %	(1.029.694)	(85,68) %
Ratei e risconti passivi	26		714	0,01 %	(688)	(96,36) %
Passività consolidate			1.178.846	22,91 %	(1.178.846)	(100,00) %
Debiti a m/l termine			1.178.846	22,91 %	(1.178.846)	(100,00) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	2.833.677	94,27 %	2.764.569	53,72 %	69.108	2,50 %
Capitale sociale	10.000	0,33 %	10.000	0,19 %		
Riserve	2.754.569	91,64 %	2.743.293	53,31 %	11.276	0,41 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	69.108	2,30 %	11.276	0,22 %	57.832	512,88 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	3.005.844	100,00 %	5.145.964	100,00 %	(2.140.120)	(41,59) %

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 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	517,72 %	55,68 %	829,81 %
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) Patrimonio netto	0,06	0,86	(93,02) %
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	94,27 %	53,72 %	75,48 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
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]	1.427,98 %	14,15 %	9.991,73 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
magazzino)			

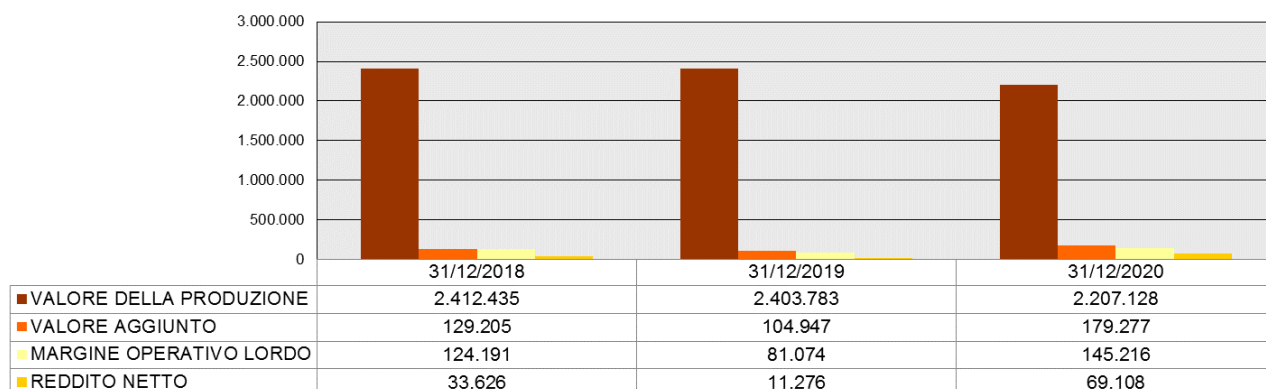
Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.207.128	100,00 %	2.403.781	100,00 %	(196.653)	(8,18) %
- Consumi di materie prime	5.264	0,24 %	5.365	0,22 %	(101)	(1,88) %
- Spese generali	2.022.587	91,64 %	2.293.471	95,41 %	(270.884)	(11,81) %
VALORE AGGIUNTO	179.277	8,12 %	104.945	4,37 %	74.332	70,83 %
- Altri ricavi	34.061	1,54 %	23.871	0,99 %	10.190	42,69 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	145.216	6,58 %	81.074	3,37 %	64.142	79,12 %
- Ammortamenti e svalutazioni	75.594	3,42 %	75.377	3,14 %	217	0,29 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	69.622	3,15 %	5.697	0,24 %	63.925	1.122,08 %
+ Altri ricavi	34.061	1,54 %	23.871	0,99 %	10.190	42,69 %
- Oneri diversi di gestione	6.000	0,27 %	16.086	0,67 %	(10.086)	(62,70) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	97.683	4,43 %	13.482	0,56 %	84.201	624,54 %
+ Proventi finanziari	968	0,04 %	5		963	19.260,00 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	98.651	4,47 %	13.487	0,56 %	85.164	631,45 %
+ Oneri finanziari			(166)	(0,01) %	166	100,00 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	98.651	4,47 %	13.321	0,55 %	85.330	640,57 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	98.651	4,47 %	13.321	0,55 %	85.330	640,57 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	29.543	1,34 %	2.047	0,09 %	27.496	1.343,23 %
REDDITO NETTO	69.108	3,13 %	11.274	0,47 %	57.834	512,99 %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	2,44 %	0,41 %	495,12 %
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	2,32 %	0,11 %	2.009,09 %
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)	4,50 %	0,57 %	689,47 %
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	3,25 %	0,26 %	1.150,00 %
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)	98.651,00	13.487,00	631,45 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
- 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)]			
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 rammenta che la società, tenuto conto dell'attività svolta, è inevitabilmente esposta ai rischi dell'emergenza epidemiologica COVID-19.

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 nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Fatture da emettere a controllante	79	-	79

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Crediti diversi Controllante	-	1.037	1.037-
Cliente Controllante	3.414	2.555	859
Finanziamento a Controllante Codess Sociale	2.165.000	-	2.165.000
Totale	2.168.493	3.592	2.164.901

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Fornitore Controllante Codess Sociale	244	565.910	565.666-
Finanziamento Controllante Codess Sociale	-	1.454.846	1.454.846-
Totale	244	2.020.756	2.020.512-

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 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 31/12/2020 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), 26/04/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente