

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 Diretto: HARMONIA S.r.l.
Direzione e coordinamento Indiretto: CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; 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 diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni importanti sulla gestione della società, in particolare per quanto riguarda la regolare operatività e i flussi finanziari. La società ha controllato attentamente i flussi di liquidità e l'andamento delle vendite e degli ordini da parte dei clienti per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni in essere e future.

A causa della contrazione dei flussi finanziari si è deciso di ricorrere ai finanziamenti garantiti dallo Stato al fine di avere sufficienti liquidità per coprire i fabbisogni nel breve periodo.

Nonostante la società abbia ripreso l'attività, la situazione del settore in cui opera presenta ancora delle criticità pertanto si ipotizza di poter tornare a risultati positivi a partire dall'esercizio 2023.

Si sta proseguendo con le attività di monitoraggio delle vendite, degli ordinativi da parte dei clienti e dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi.

In data 22.12.2021 la società Harmonia S.r.l. è divenuta controllata (socio unico) per effetto dell'efficacia del conferimento da Codess Sociale, che è divenuta Controllante Indiretta.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare 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 HARMONIA S.r.l..

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.

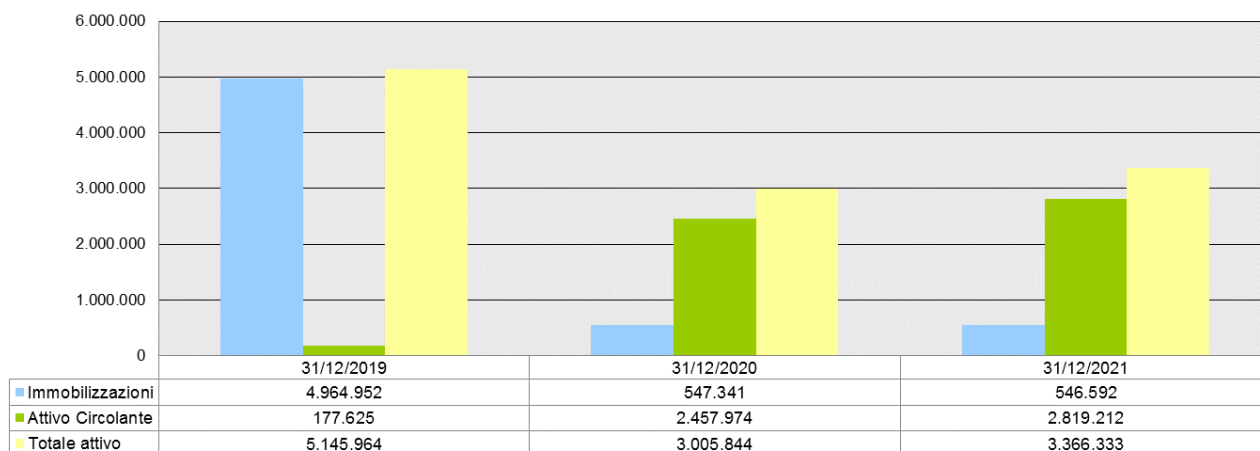
Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.810.532	83,49 %	2.458.503	81,79 %	352.029	14,32 %
Liquidità immediate	515.103	15,30 %	188.834	6,28 %	326.269	172,78 %
Disponibilità liquide	515.103	15,30 %	188.834	6,28 %	326.269	172,78 %
Liquidità differite	2.295.429	68,19 %	2.269.669	75,51 %	25.760	1,13 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.294.900	68,17 %	2.269.140	75,49 %	25.760	1,14 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	529	0,02 %	529	0,02 %		
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	555.801	16,51 %	547.341	18,21 %	8.460	1,55 %
Immobilizzazioni immateriali	431.239	12,81 %	431.988	14,37 %	(749)	(0,17) %
Immobilizzazioni materiali	109.353	3,25 %	109.353	3,64 %		
Immobilizzazioni finanziarie	6.000	0,18 %	6.000	0,20 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/ termine	9.209	0,27 %			9.209	
TOTALE IMPIEGHI	3.366.333	100,00 %	3.005.844	100,00 %	360.489	11,99 %

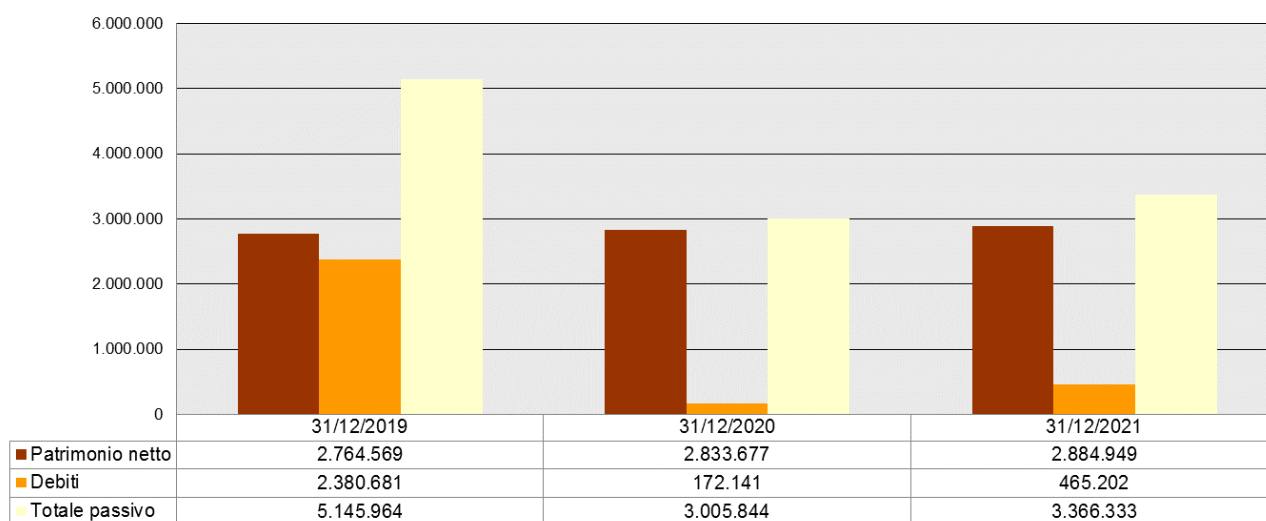
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	481.384	14,30 %	172.167	5,73 %	309.217	179,60 %
Passività correnti	215.202	6,39 %	172.167	5,73 %	43.035	25,00 %
Debiti a breve termine	215.202	6,39 %	172.141	5,73 %	43.061	25,01 %
Ratei e risconti passivi			26		(26)	(100,00) %
Passività consolidate	266.182	7,91 %			266.182	
Debiti a m/l termine	250.000	7,43 %			250.000	
Fondi per rischi e oneri	16.182	0,48 %			16.182	
TFR						
CAPITALE PROPRIO	2.884.949	85,70 %	2.833.677	94,27 %	51.272	1,81 %
Capitale sociale	10.000	0,30 %	10.000	0,33 %		
Riserve	2.823.677	83,88 %	2.754.569	91,64 %	69.108	2,51 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	51.272	1,52 %	69.108	2,30 %	(17.836)	(25,81) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	3.366.333	100,00 %	3.005.844	100,00 %	360.489	11,99 %

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 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	527,81 %	517,72 %	1,95 %

L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,17	0,06	183,33 %
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	85,70 %	94,27 %	(9,09) %
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)	0,20 %		
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]	1.306,00 %	1.427,98 %	(8,54) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + 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]	1.306,00 %	1.427,98 %	(8,54) %
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			

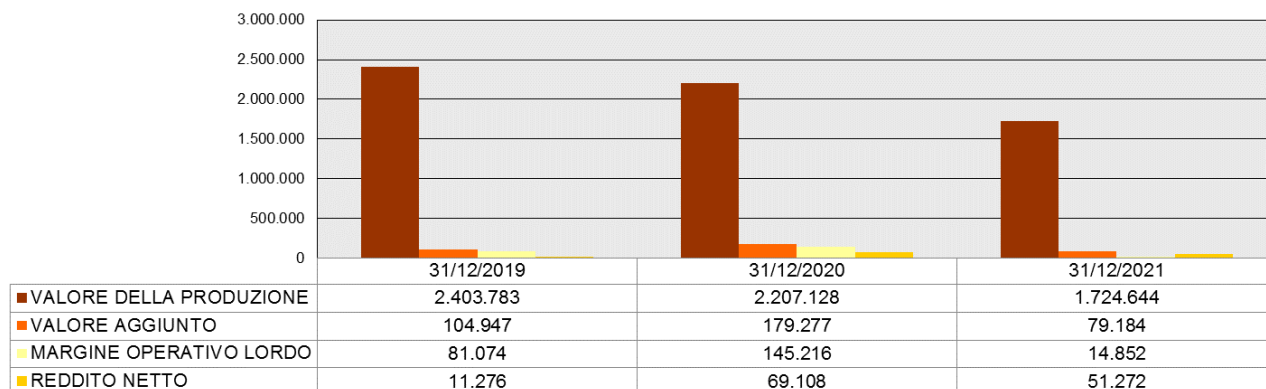
Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.724.644	100,00 %	2.207.128	100,00 %	(482.484)	(21,86) %
- Consumi di materie prime	3.262	0,19 %	5.264	0,24 %	(2.002)	(38,03) %
- Spese generali	1.642.198	95,22 %	2.022.587	91,64 %	(380.389)	(18,81) %
VALORE AGGIUNTO	79.184	4,59 %	179.277	8,12 %	(100.093)	(55,83) %
- Altri ricavi	64.332	3,73 %	34.061	1,54 %	30.271	88,87 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	14.852	0,86 %	145.216	6,58 %	(130.364)	(89,77) %
- Ammortamenti e svalutazioni	749	0,04 %	75.594	3,42 %	(74.845)	(99,01) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	14.103	0,82 %	69.622	3,15 %	(55.519)	(79,74) %
+ Altri ricavi	64.332	3,73 %	34.061	1,54 %	30.271	88,87 %
- Oneri diversi di gestione	5.590	0,32 %	6.000	0,27 %	(410)	(6,83) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	72.845	4,22 %	97.683	4,43 %	(24.838)	(25,43) %
+ Proventi finanziari			968	0,04 %	(968)	(100,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	72.845	4,22 %	98.651	4,47 %	(25.806)	(26,16) %
+ Oneri finanziari	(3.393)	(0,20) %			(3.393)	
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	69.452	4,03 %	98.651	4,47 %	(29.199)	(29,60) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	69.452	4,03 %	98.651	4,47 %	(29.199)	(29,60) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	18.180	1,05 %	29.543	1,34 %	(11.363)	(38,46) %
REDDITO NETTO	51.272	2,97 %	69.108	3,13 %	(17.836)	(25,81) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,78 %	2,44 %	(27,05) %
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	0,42 %	2,32 %	(81,90) %
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)	4,39 %	4,50 %	(2,44) %
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	2,16 %	3,25 %	(33,54) %
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) +	72.845,00	98.651,00	(26,16) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
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 dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 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 dall'art. 2428, comma 3, punto 1 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 all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti finanziari e commerciali.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
Fatture da emettere a controllante	486	79	407
Cliente Controllante	3.414	3.414	-
Finanziamento a Controllante Codess Sociale	2.165.000	2.165.000	-

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
<i>Totale</i>	2.168.900	2.168.493	407

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
Fornitore Controllante Codess Sociale	-	244	244-
<i>Totale</i>	-	244	244-

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 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 dall'art. 2428, comma 3, punto 6 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.

Eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale.

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 dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis 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 31/12/2021 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.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 premesso che:

• l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 41.817, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 57.999 al netto delle imposte differite per euro 16.182 (*si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti*);

quindi l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 41.817 con destinazione dell'utile d'esercizio.

Milano (MI), 28/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente