

VENETO RSA S.R.L.

Sede legale: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 08538020960

Iscritta al R.E.A. n. MI 2032202

Capitale Sociale sottoscritto € 30.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 08538020960

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: AH CARE SRL

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2023

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; 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 svolto l'attività di gestione dei centri di servizi per le persone non autosufficienti (RSA).

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 dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società AH Care Srl.

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

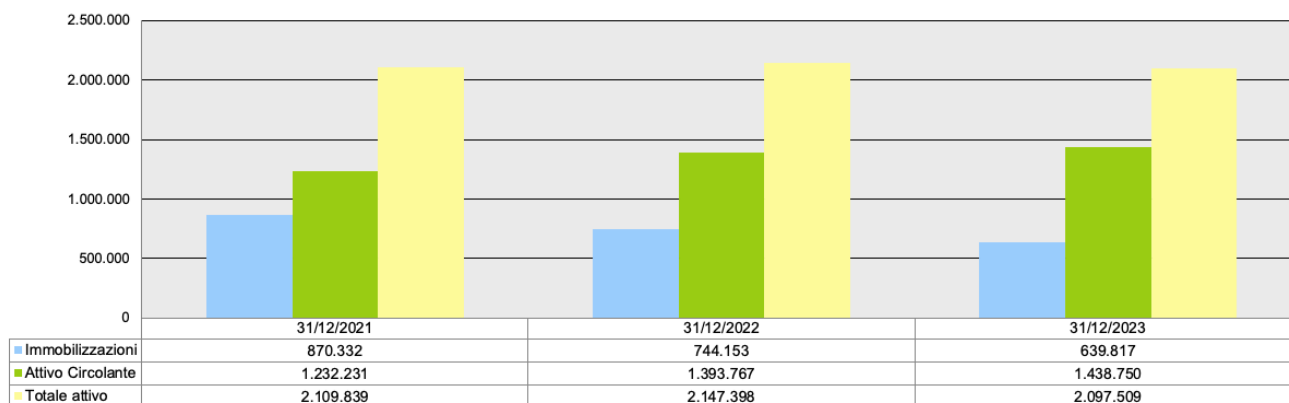
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.335.261	63,66 %	1.142.779	53,22 %	192.482	16,84 %
Liquidità immediate	316.926	15,11 %	471.426	21,95 %	(154.500)	(32,77) %
Disponibilità liquide	316.926	15,11 %	471.426	21,95 %	(154.500)	(32,77) %
Liquidità differite	1.018.335	48,55 %	671.353	31,26 %	346.982	51,68 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	999.393	47,65 %	661.875	30,82 %	337.518	50,99 %
Ratei e risconti attivi	18.942	0,90 %	9.478	0,44 %	9.464	99,85 %
IMMOBILIZZAZIONI	762.248	36,34 %	1.004.619	46,78 %	(242.371)	(24,13) %
Immobilizzazioni immateriali	455.077	21,70 %	551.537	25,68 %	(96.460)	(17,49) %
Immobilizzazioni materiali	181.240	8,64 %	189.116	8,81 %	(7.876)	(4,16) %
Immobilizzazioni finanziarie	3.500	0,17 %	3.500	0,16 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	122.431	5,84 %	260.466	12,13 %	(138.035)	(53,00) %

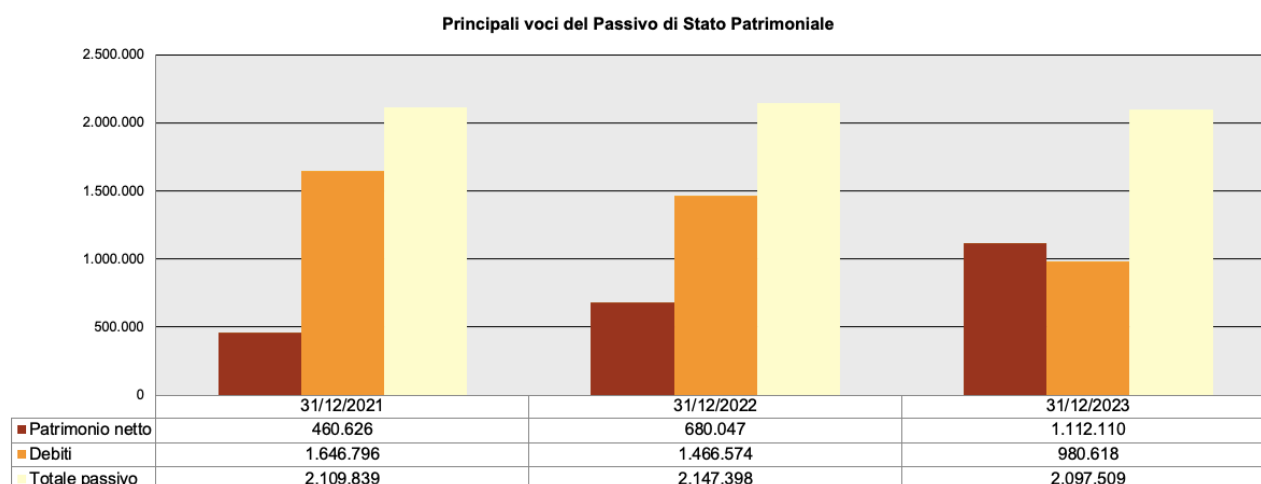
Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
TOTALE IMPIEGHI	2.097.509	100,00 %	2.147.398	100,00 %	(49.889)	(2,32) %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	985.399	46,98 %	1.467.351	68,33 %	(481.952)	(32,85) %
Passività correnti	985.399	46,98 %	1.467.351	68,33 %	(481.952)	(32,85) %
Debiti a breve termine	980.618	46,75 %	1.466.574	68,30 %	(485.956)	(33,14) %
Ratei e risconti passivi	4.781	0,23 %	777	0,04 %	4.004	515,32 %
CAPITALE PROPRIO	1.112.110	53,02 %	680.047	31,67 %	432.063	63,53 %
Capitale sociale	30.000	1,43 %	30.000	1,40 %		
Riserve	650.047	30,99 %	380.625	17,72 %	269.422	70,78 %
Utile (perdita) dell'esercizio	432.063	20,60 %	269.422	12,55 %	162.641	60,37 %
TOTALE FONTI	2.097.509	100,00 %	2.147.398	100,00 %	(49.889)	(2,32) %



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	173,82 %	91,39 %	90,20 %
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	0,89	2,16	(58,80) %
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	53,02 %	31,67 %	67,41 %
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)	0,05 %	0,08 %	(37,50) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.1) 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]	135,50 %	77,88 %	73,99 %
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

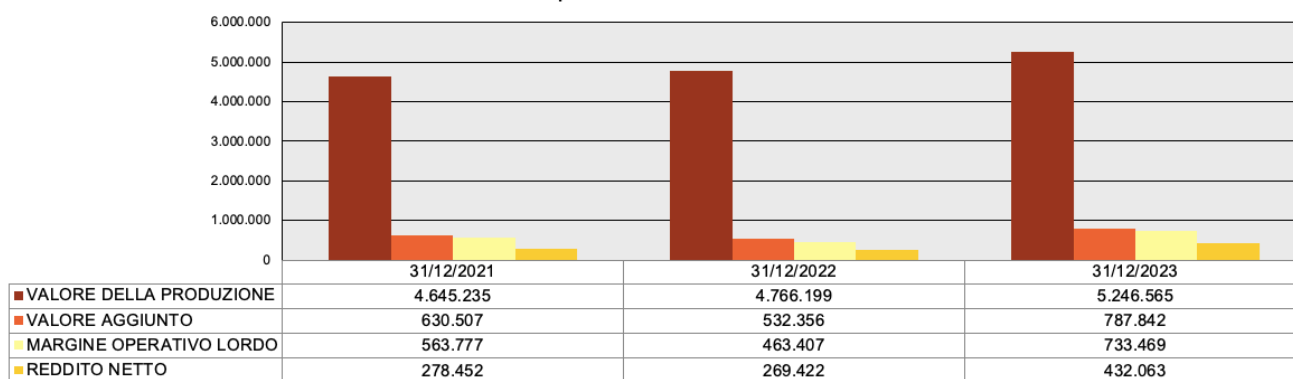
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.246.565	100,00 %	4.766.199	100,00 %	480.366	10,08 %
- Consumi di materie prime	3.602	0,07 %	(1)		3.603	360.300,00 %
- Spese generali	4.455.121	84,92 %	4.233.844	88,83 %	221.277	5,23 %
VALORE AGGIUNTO	787.842	15,02 %	532.356	11,17 %	255.486	47,99 %
- Altri ricavi	54.373	1,04 %	68.949	1,45 %	(14.576)	(21,14) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	733.469	13,98 %	463.407	9,72 %	270.062	58,28 %
- Ammortamenti e svalutazioni	171.550	3,27 %	152.916	3,21 %	18.634	12,19 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	561.919	10,71 %	310.491	6,51 %	251.428	80,98 %
+ Altri ricavi	54.373	1,04 %	68.949	1,45 %	(14.576)	(21,14) %
- Oneri diversi di gestione	32.781	0,62 %	18.439	0,39 %	14.342	77,78 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	583.511	11,12 %	361.001	7,57 %	222.510	61,64 %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Proventi finanziari	3.853	0,07 %	752	0,02 %	3.101	412,37 %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	587.364	11,20 %	361.753	7,59 %	225.611	62,37 %
+ Oneri finanziari	(2.851)	(0,05) %	(3.847)	(0,08) %	996	25,89 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	584.513	11,14 %	357.906	7,51 %	226.607	63,31 %
+ Quota ex area straordinaria	10.000	0,19 %			10.000	
REDDITO ANTE IMPOSTE	594.513	11,33 %	357.906	7,51 %	236.607	66,11 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	162.450	3,10 %	88.484	1,86 %	73.966	83,59 %
REDDITO NETTO	432.063	8,24 %	269.422	5,65 %	162.641	60,37 %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	38,85 %	39,62 %	(1,94) %
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	26,79 %	14,46 %	85,27 %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO			
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)	11,24 %	7,69 %	46,16 %
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	27,82 %	16,81 %	65,50 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [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	597.364,00	361.753,00	65,13 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area 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 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

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Si riporta di seguito il dettaglio dei rapporti intercorsi nell'esercizio 2023 con la Società partecipata HCMR S.r.l., i quali sono relativi a rapporti di natura finanziaria.

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
Fatture da emettere a HCMR Srl	1.950	750	1.200

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
Finanziamenti attivi a HCMR Srl	43.500	30.000	13.500

Azioni proprie

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.

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 31/12/2023 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), 08/03/2024

Alberto Toneatto, Amministratore Unico