

CAMINITI S.R.L.

Sede legale: VIA NAZIONALE, 341 VILLA SAN GIOVANNI (RC)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO DI CALABRIA
C.F. e numero iscrizione: 00674570809
Iscritta al R.E.A. n. RC 89270
Capitale Sociale sottoscritto € 26.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00674570809

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario 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 registrato un andamento altalenante dell'attività a causa di un periodo di sospensione dell'attività chirurgica programmata causa COVID nel periodo Marzo-Maggio 2020.

La diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni importanti sulla gestione della società, in particolare per quanto riguarda la regolare operatività delle operazioni di gestione ordinaria, che hanno subito notevoli variazioni, dovute all'adozione dei protocolli di sicurezza sanitari per fronteggiare l'epidemia.

La società ha controllato attentamente i flussi di liquidità e l'andamento delle prestazioni erogate, 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, nel periodo sopra richiamato si è deciso di:

- ricorrere alla cassa integrazione in deroga;
- differire il pagamento dei mutui a seguito di provvedimenti governativi.

Alla luce di quanto detto in precedenza è stato necessario rivedere il piano aziendale previsionale, in particolare per quanto riguarda l'acquisto dei presidi sanitari anti COVID-19, distribuiti in tutti i reparti della Clinica.

Si sta proseguendo con le attività di monitoraggio delle prestazioni, dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione, oltre a quelli già menzionati.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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	5.756.921	48,54 %	5.771.434	46,72 %	(14.513)	(0,25) %
Liquidità immediate	130.237	1,10 %	133.623	1,08 %	(3.386)	(2,53) %
Disponibilità liquide	130.237	1,10 %	133.623	1,08 %	(3.386)	(2,53) %
Liquidità differite	5.434.922	45,82 %	5.458.950	44,19 %	(24.028)	(0,44) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.997.545	42,13 %	5.017.915	40,62 %	(20.370)	(0,41) %
Crediti immobilizzati a breve termine	434.641	3,66 %	434.641	3,52 %		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	2.736	0,02 %	6.394	0,05 %	(3.658)	(57,21) %
Rimanenze	191.762	1,62 %	178.861	1,45 %	12.901	7,21 %
IMMOBILIZZAZIONI	6.104.235	51,46 %	6.581.990	53,28 %	(477.755)	(7,26) %
Immobilizzazioni immateriali	3.453	0,03 %	4.754	0,04 %	(1.301)	(27,37) %
Immobilizzazioni materiali	5.888.924	49,65 %	6.306.232	51,05 %	(417.308)	(6,62) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.040	0,01 %	1.040	0,01 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	210.818	1,78 %	269.964	2,19 %	(59.146)	(21,91) %
TOTALE IMPIEGHI	11.861.156	100,00 %	12.353.424	100,00 %	(492.268)	(3,98) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	8.783.556	74,05 %	9.361.117	75,78 %	(577.561)	(6,17) %
Passività correnti	6.906.160	58,23 %	7.731.542	62,59 %	(825.382)	(10,68) %
Debiti a breve termine	6.900.051	58,17 %	7.729.317	62,57 %	(829.266)	(10,73) %
Ratei e risconti passivi	6.109	0,05 %	2.225	0,02 %	3.884	174,56 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	1.877.396	15,83 %	1.629.575	13,19 %	247.821	15,21 %
Debiti a m/l termine	1.119.924	9,44 %	940.638	7,61 %	179.286	19,06 %
Fondi per rischi e oneri	530.316	4,47 %	530.316	4,29 %		
TFR	227.156	1,92 %	158.621	1,28 %	68.535	43,21 %
CAPITALE PROPRIO	3.077.600	25,95 %	2.992.307	24,22 %	85.293	2,85 %
Capitale sociale	26.000	0,22 %	26.000	0,21 %		
Riserve	3.331.844	28,09 %	3.032.351	24,55 %	299.493	9,88 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(365.538)	(3,08) %	(365.538)	(2,96) %		
Utile (perdita) dell'esercizio	85.294	0,72 %	299.494	2,42 %	(214.200)	(71,52) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	11.861.156	100,00 %	12.353.424	100,00 %	(492.268)	(3,98) %

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	48,63 %	44,35 %	9,65 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	43,89 %	44,87 %	(2,18) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,85	3,13	(8,95) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,79	0,84	(5,95) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	25,95 %	24,22 %	7,14 %
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)	1,59 %	2,48 %	(35,89) %
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]	83,36 %	74,65 %	11,67 %
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)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(2.815.817,00)	(3.319.719,00)	15,18 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,52	0,47	10,64 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(938.421,00)	(1.690.144,00)	44,48 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,84	0,73	15,07 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [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]	(1.149.239,00)	(1.960.108,00)	41,37 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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]	(1.341.001,00)	(2.138.969,00)	37,31 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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]	80,58 %	72,33 %	11,41 %
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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.984.072	100,00 %	6.999.936	100,00 %	(15.864)	(0,23) %
- Consumi di materie prime	1.218.594	17,45 %	1.104.310	15,78 %	114.284	10,35 %
- Spese generali	2.641.197	37,82 %	2.629.527	37,57 %	11.670	0,44 %
VALORE AGGIUNTO	3.124.281	44,73 %	3.266.099	46,66 %	(141.818)	(4,34) %
- Altri ricavi	103.194	1,48 %	158.376	2,26 %	(55.182)	(34,84) %
- Costo del personale	2.054.769	29,42 %	2.245.949	32,09 %	(191.180)	(8,51) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	966.318	13,84 %	861.774	12,31 %	104.544	12,13 %
- Ammortamenti e svalutazioni	488.034	6,99 %	158.826	2,27 %	329.208	207,28 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	478.284	6,85 %	702.948	10,04 %	(224.664)	(31,96) %
+ Altri ricavi	103.194	1,48 %	158.376	2,26 %	(55.182)	(34,84) %
- Oneri diversi di gestione	363.433	5,20 %	606.470	8,66 %	(243.037)	(40,07) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	218.045	3,12 %	254.854	3,64 %	(36.809)	(14,44) %
+ Proventi finanziari	4.080	0,06 %	536	0,01 %	3.544	661,19 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	222.125	3,18 %	255.390	3,65 %	(33.265)	(13,03) %
+ Oneri finanziari	(109.643)	(1,57) %	(169.446)	(2,42) %	59.803	35,29 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	112.482	1,61 %	85.944	1,23 %	26.538	30,88 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	54.519	0,78 %			54.519	
REDDITO ANTE IMPOSTE	167.001	2,39 %	85.944	1,23 %	81.057	94,31 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	81.707	1,17 %	(213.550)	(3,05) %	295.257	138,26 %
REDDITO NETTO	85.294	1,22 %	299.494	4,28 %	(214.200)	(71,52) %

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	2,77 %	10,01 %	(72,33) %
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	4,03 %	5,69 %	(29,17) %
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)	3,17 %	3,73 %	(15,01) %
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	1,84 %	2,06 %	(10,68) %
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)]	222.125,00	255.390,00	(13,03) %
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.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	276.644,00	255.390,00	8,32 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
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 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

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:
 effettuazione della raccolta differenziata;
 attenzione all'osservanza dei corretti protocolli per lo smaltimento dei rifiuti speciali;
 puntuale manutenzione degli impianti aereaulici.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- pulizia e sanificazione periodica dei locali, delle postazioni e delle aree comuni;
- dotazione di dispositivi di protezione individuale a tutto il personale;
- installazione di dispositivi di protezione e schermatura per il contatto con il pubblico.

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

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

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese collegate	-	434.641	434.641-
<i>Totale</i>	-	434.641	434.641-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese collegate	-	884.333	884.333-
<i>Totale</i>	-	884.333	884.333-

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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, in linea con le politiche gestionali imposte nei precedenti periodi ed in previsione del consolidamento della posizione sul mercato prosegue l'organizzazione dei reparti e degli uffici amministrativi in modo da efficientare le procedure di erogazione dei servizi, proseguono le iniziative di investimento e sviluppo già programmate. In particolare, è in corso di definizione l'acquisto di due nuovi macchinari per la radiologia tradizionale.

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

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste, possono essere così riassunti:
incertezza sull'andamento dell'attività legato all'evoluzione della pandemia.

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.

L'Amministratore Delegato
Dott. Roberto Renato Caminiti