



Ecomedica
Poliambulatorio

ergéa group

RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL 31 DICEMBRE 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

Signori soci,

il Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta la sintesi dell'andamento economico e finanziario relativo al periodo 1.1.2023-31.12.2023 della Vostra società.

La presente relazione presenta un'analisi fedele ed esauriente della situazione della società e del risultato della gestione nel suo complesso nei vari settori in cui la società ha operato.

SITUAZIONE AZIENDALE

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato economico dopo le imposte positivo di € 1.734.904. Per offrirVi una chiara rappresentazione di tale risultato passiamo ad illustrarVi quanto segue.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A - IMMOBILIZZAZIONI	7.236.334	6.732.947
B - ATTIVO CIRCOLANTE	12.203.509	9.362.899
* Rimanenze	84.428	74.757
* Crediti, attività finanz., ratei e risconti	12.085.232	9.257.142
* Disponibilità liquide	45.778	41.487
TOTALE ATTIVO	19.451.772	16.106.333
PASSIVO		
A - PATRIMONIO NETTO	12.354.661	10.606.907
* Capitale, Riserve, Utili/Perdite a nuo'	10.619.757	10.190.400
* Utile (Perdita) dell'esercizio	1.734.904	416.507
B - DEBITI	7.097.111	5.499.426
B1 - A MEDIO/LUNGO	1.162.162	1.252.488
* Trattamento di fine rapporto	934.531	833.917
* Debiti oltre eserc. successivo	0	154.628
* Fondi per rischi ed oneri	227.630	263.943
B2 - A BREVE	5.934.950	4.246.938
* Debiti, ratei e risconti	5.934.950	4.246.938
TOTALE PASSIVO	19.451.773	16.106.333

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	12.262.023	11.060.268
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	10.471.696	10.647.425
C - RISULTATO OPERATIVO LORDO	1.790.327	412.843
D - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	158.836	12.218
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' F	0	0
F - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.949.163	425.061
G - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZI	214.259	8.554
H - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.734.904	416.507

Struttura patrimoniale

Il peso delle immobilizzazioni sale al 37,20% (rispetto al 41,80% dell'anno precedente) per nuovi investimenti eseguiti nel corso dell'esercizio. L'attivo circolante rappresenta, quindi, con il 62,74%, la parte assolutamente preponderante degli impieghi, confermando l'elevato grado di elasticità della struttura.

Tra le fonti di finanziamento prevalgono i mezzi propri, che sono passati dal 65,86% dello scorso anno al 63,51% del 2022.

Situazione finanziaria:

Per quanto riguarda gli indici di copertura delle immobilizzazioni, l'indice di autocopertura, ha avuto un aumento passando dal 157,54% del 2022 al 170,73% del 2023, come anche l'indice globale che passa dal 176,14% del 2022 al 186,79% del 2023.

Per quanto riguarda gli indici di liquidità, gli stessi diminuiscono per effetto del risconto passivo a fronte di contributi fiscali per investimenti in 4.0. L'indice di liquidità corrente è passato dal 220,46% del 2022 al 205,62% del 2023, quello di liquidità immediata è passato dal 218,95% al 204,40% e quello di liquidità secca è passato da 0,98% a 0,77%.

Situazione economica

Per quanto riguarda il fatturato, l'anno 2023, si chiude con vendite pari ad euro 12.314.001, con un incremento in termini percentuali rispetto allo scorso anno pari a circa il 20% realizzato grazie agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Anche al livello operativo, l'esercizio 2023 registra un miglioramento della redditività complessiva, evidenziando una differenza tra ricavi e costi della produzione pari ad euro 1.949.163.

Dall'analisi degli indici di bilancio emerge che aumenta il rendimento del capitale proprio (ROE) attestandosi ad un valore pari al 14,04% (3,93% nel 2022) principalmente per l'increase dell'utile netto di bilancio. Anche il ROI ha avuto un incremento, attestandosi su una percentuale del 9,20% rispetto al 2,56% dello scorso anno, così come l'indice ROS, che è passato dal 3,77% dell'anno precedente al 14,15% dell'anno 2023.

Si riporta qui di seguito una tabella riepilogativa del dettaglio di calcolo degli indicatori:

	2023	2022
<i>A - Indice di copertura delle immobilizzazioni</i>		
* Autocopertura (Patr. Netto/Immobilizz.)	170,73%	157,54%
* Globale (Patr. Netto+Deb.medio-lungo/Imm)	186,79%	176,14%
<i>B - Indice di Indebitamento (Attivo/Patr. Netto)</i>	1,57	1,52
<i>C - Indici di liquidità</i>		
* Corrente (Attivo Circ./Debiti a Breve)	205,62%	220,46%
* Immediata (Crediti+Disp. Liquide/Deb. a Bre	204,40%	218,95%
* Secco (Dispon. Liquide/Debiti a Breve)	0,77%	0,98%
<i>F - Capitale circolante netto</i>		
* Attivo circolante - Debiti a breve	6.268.559	5.115.961
<i>A - Rendimento del capitale proprio (ROE) (Utile-Perdita d'Eserc./Patr. Netto iniz.)</i>	14,04%	3,93%
<i>C - Rendimento del capitale investito (ROI) (Risult. Operativo Lordo/Attivo)</i>	9,20%	2,56%
<i>ROS (utile operativo/valore della produzione)</i>	14,15%	3,77%

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Gli amministratori della Società prevedono che l'andamento dei ricavi derivanti dalle prestazioni diagnostiche si mantengano in linea con le previsioni, salvo eventuali effetti per quanto sotto descritto ad oggi non prevedibili.

Le ripercussioni dei conflitti tra Ucraina e Russia, nonché tra Israele e popolo palestinese, continuano a condizionare l'economia globale, comportando tensioni che han portato ad un rallentamento dell'attività produttiva nei paesi avanzati e una generalizzata perdita del potere di acquisto dei redditi dovuta all'inflazione. In Italia, il lento sviluppo del P.I.L., nonché la necessità di indirizzare la spesa pubblica verso strumenti di supporto del credito, condizionano le risorse che lo Stato, nonostante il PNRR, è in grado di destinare alle regioni ed in generale alla spesa sanitaria, che, tra le voci di spesa pubblica, rappresenta una tra le più rilevanti e bisognosa di finanza pubblica.

Comunque, la società ha in essere attività di analisi e monitoraggio della correlazione tra gli stessi provvedimenti di finanziamento del comparto e le gestioni in corso, il cui risultato è riflesso, laddove necessario, sia nelle stime effettuate nel bilancio ai fini della valutazione della recuperabilità degli attivi patrimoniali, sia nella predisposizione delle informazioni finanziarie future (piani industriali), anche tenendo conto che non si possono escludere ulteriori cambiamenti o inversioni di tendenza inaspettate dal mercato.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo quanto segue:

Ambiente

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro di cui al D.L. del 03/04/2006 n. 152 e successive modifiche. La società si è operata per una stretta osservanza delle norme che regolano la materia dello smaltimento rifiuti avvalendosi all'occorrenza di ditte specializzate. L'impatto ambientale è ridotto al minimo.

Personale

Per quanto riguarda le politiche del personale, ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa che non si rilevano ore perse a seguito dell'adesione a scioperi.

Per quanto riguarda le politiche di formazione, è stato provveduto all'aggiornamento costante del personale interno specializzato. In materia di sicurezza sul lavoro vengono rispettate le norme regolanti il settore.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 1, si dà atto che, nel corso dell'esercizio, non è stata effettuata alcuna spesa a tale titolo.

RAPPORTI INFRAGRUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 2 si dà atto che non esistono rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti o consorelle, fatta eccezione per la voce del bilancio relativa alle attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria che attiene al credito vantato dalla società nei confronti della capogruppo e che viene utilizzata al fine di rendere più efficiente la gestione della finanza fra le diverse imprese appartenenti allo stesso gruppo.

RAPPORTI INTERCORSI CON CHI ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Si dà atto che non esistono rapporti con chi esercita attività di direzione e coordinamento.

AZIONI PROPRIE E DEL GRUPPO ED OPERAZIONI SULLE STESSE

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 3 e 4, si dà atto che la società non possiede e neppure ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, direttamente come pure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'andamento dei ricavi derivanti dalle prestazioni diagnostiche e terapeutiche oggetto dei contratti in essere si mantenga in linea con le previsioni, salvo eventuali effetti per quanto sotto descritto ad oggi non prevedibili. Sono in corso studi di fattibilità, procedure e trattative per la realizzazione di nuovi "Servizi Integrativi". La Società ritiene pertanto che possano essere confermate le ipotesi di piano industriale per i successivi esercizi.

PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Vi precisiamo che le informazioni fornite nel bilancio ed in particolare nella nota integrativa sono in grado di esprimere in modo appropriato i rischi e le incertezze della nostra attività sociale. I rischi specifici che possono determinare il sorgere di obbligazioni in capo alla società sono oggetto di valutazione in sede di determinazione dei relativi accantonamenti e trovano menzione nell'ambito delle note esplicative al bilancio, unitamente alle passività potenziali di rilievo. Qui di seguito si fa riferimento a quei fattori di rischio e incertezza correlati essenzialmente al contesto economico-normativo e di mercato e che possono influenzare le performance della società stessa.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società è influenzata dai vari fattori che compongono il quadro macroeconomico - inclusi l'incremento o il decremento del prodotto nazionale lordo, il livello di fiducia dei consumatori e delle imprese, l'andamento dei mercati finanziari e dei tassi di interesse per il credito al consumo, il costo delle materie prime, il tasso di disoccupazione.

Rischi connessi ai risultati

L'eventuale rinnovo con modifiche alle attuali convenzioni in essere con il SSR potrebbe incidere in maniera più o meno significativa sui risultati prospettati dal management in sede di programmazione gestionale.

Rischi connessi al fabbisogno di mezzi finanziari

La società prevede di far fronte ai fabbisogni degli investimenti previsti attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa, la liquidità disponibile e dalla tesoreria accentrata.

Rischi connessi al management

Il successo della società dipende in larga parte dall'abilità dei propri amministratori e degli altri componenti del management di gestire efficacemente la società ed i singoli comparti. La perdita delle prestazioni di un amministratore, o altre risorse chiave senza un'adeguata sostituzione, nonché l'incapacità di attrarre e trattenere risorse nuove e qualificate, potrebbe pertanto avere effetti negativi sulle prospettive, attività e risultati economici e finanziari della società.

Rischi connessi all'alta competitività nel settore

Il mercato in cui la società opera è altamente concorrenziale. La società concorre con altri operatori che operano nel medesimo settore in aree limitrofe a quella della nostra società. Il successo delle attività della società dipenderà dalla sua capacità di mantenere ed incrementare le quote di mercato e dalla fidelizzazione della clientela.

Rischi di compliance

Qualunque attività operativa e commerciale della società viene svolta nel rispetto delle norme e dei regolamenti applicabili nei territori in cui opera. Sotto il profilo dei rischi legali/di compliance assumono rilievo anche le problematiche connesse alla normativa in tema di sicurezza, privacy e di sempre più vari e mutevoli adempimenti tributari. L'evoluzione delle relative normative potrebbe esporre la società a rischi di inadempienza.

Rischi finanziari

La società pone da sempre particolare attenzione alla gestione dei rischi finanziari.

La gestione dei fabbisogni finanziari e dei relativi rischi è svolta sulla base delle linee guida approvate dagli amministratori. Le risorse finanziarie necessarie per l'operatività vengono definite centralmente a livello di gruppo.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti commerciali.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si può manifestare con l'incapacità di reperire, a condizioni economiche vantaggiose, le risorse finanziarie necessarie per l'operatività della società. L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri esorbitanti o rischiare di danneggiare la propria reputazione.

La società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista sufficienti per coprire le necessità generate dal ciclo operativo e dagli investimenti, compresi i costi relativi alle passività finanziarie. Il servizio di tesoreria accentrata effettua in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi e adotta le conseguenti azioni correttive.

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 6-bis, del Codice civile, si dà atto che la società non ha usato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi dell'articolo 2428, 4° comma, del Codice civile, si dà atto che la società non ha sedi secondarie. Si dà atto che la Società ha aperto nel corso del mese di gennaio 2019 un ufficio amministrativo in Bologna (BO).

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio, pari ad euro **1.734.904**, si propone di destinarne l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria liberamente disponibile.

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio e la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Empoli (FI), lì 13 marzo 2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato – Corti Michele



DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ

Resa ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n.445, e successive integrazioni e modificazioni:

“Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato – Corti Michele



Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – Autorizzazione n.10882/2001/T2 del 13/03/2001 A.E. Dir. Reg. Toscana