

# IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL

Sede legale: VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 04501470274

Iscritta al R.E.A. n. VE 421392

Capitale Sociale sottoscritto € 6.750.000,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 4.644.000)

Partita IVA: 04501470274

Direzione e coordinamento: SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2019*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2019; 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

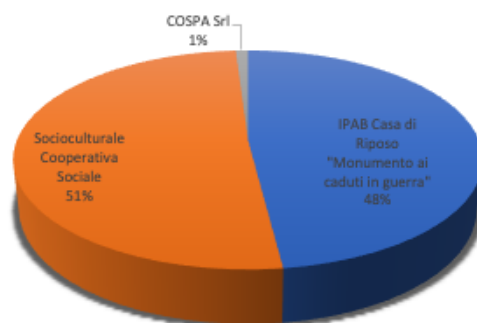
La società è stata costituita in data 27.08.2018, a seguito dell'aggiudicazione da parte delle società SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE e COSPA Srl della gara avente ad oggetto: "La costituzione di una partnership, pubblico-privata, nelle forme di una società a responsabilità limitata tra IPAB ed il "soggetto" aggiudicatario della presente procedura per la gestione del servizio attualmente effettuato dalla stazione appaltante nella sede di via San Francesco 11, San Donà di Piave, e per l'integrazione con i servizi che saranno espletati all'esito della realizzazione di una nuova RSA da 120 posti, servizi accessori, ed eventuale ospedale di comunità da costruire in San Donà di Piave".

Il progetto di investimento prevede:

- la gestione dell'esistente Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 171 posti letto, ubicato in San Donà di Piave (VE), oggetto di conferimento da IPAB Casa di Riposo Monumento Ai Caduti in Guerra (la "Struttura esistente");
- la realizzazione e gestione di un nuovo Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 120 posti letto, nella Città di San Donà di Piave (VE) (la "Nuova Struttura").

La "Partnership" pubblico-privata è fissata in 33 anni (Art. 2, par. 1° del "Capitolato Speciale").

La compagine sociale è così rappresentata:



## Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'Art. 106 del c.d. DL n. 18/20200 c.d. "Cura Italia" s.m.i., in deroga a quanto previsto agli Artt. 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, approva il bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE.

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.

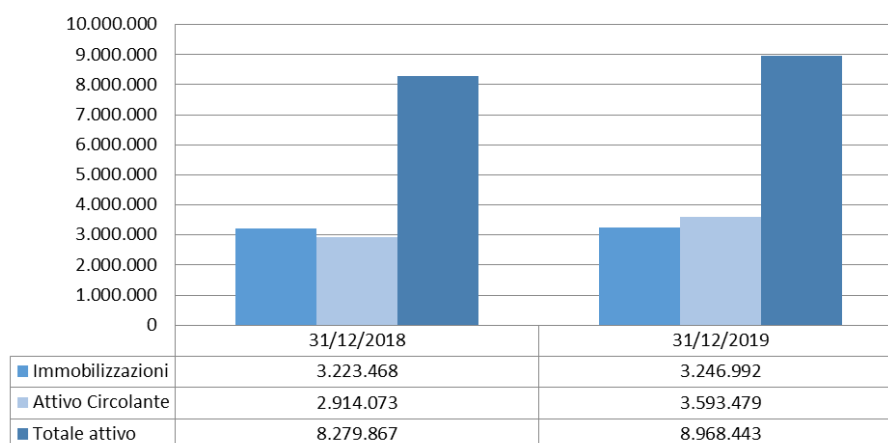
## Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>5.721.451</b>	<b>63,80 %</b>	<b>5.056.399</b>	<b>61,07 %</b>	<b>665.052</b>	<b>13,15 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>2.329.644</b>	<b>25,98 %</b>	<b>1.136.263</b>	<b>13,72 %</b>	<b>1.193.381</b>	<b>105,03 %</b>
Disponibilità liquide	2.329.644	25,98 %	1.136.263	13,72 %	1.193.381	105,03 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>3.376.507</b>	<b>37,65 %</b>	<b>3.903.248</b>	<b>47,14 %</b>	<b>(526.741)</b>	<b>(13,49) %</b>
Crediti verso soci	2.106.000	23,48 %	2.106.000	25,44 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.248.535	13,92 %	1.760.922	21,27 %	(512.387)	(29,10) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	21.972	0,24 %	36.326	0,44 %	(14.354)	(39,51) %
Rimanenze	15.300	0,17 %	16.888	0,20 %	(1.588)	(9,40) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.246.992</b>	<b>36,20 %</b>	<b>3.223.468</b>	<b>38,93 %</b>	<b>23.524</b>	<b>0,73 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.165.281	24,14 %	2.269.270	27,41 %	(103.989)	(4,58) %
Immobilizzazioni materiali	1.081.711	12,06 %	954.198	11,52 %	127.513	13,36 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>8.968.443</b>	<b>100,00 %</b>	<b>8.279.867</b>	<b>100,00 %</b>	<b>688.576</b>	<b>8,32 %</b>

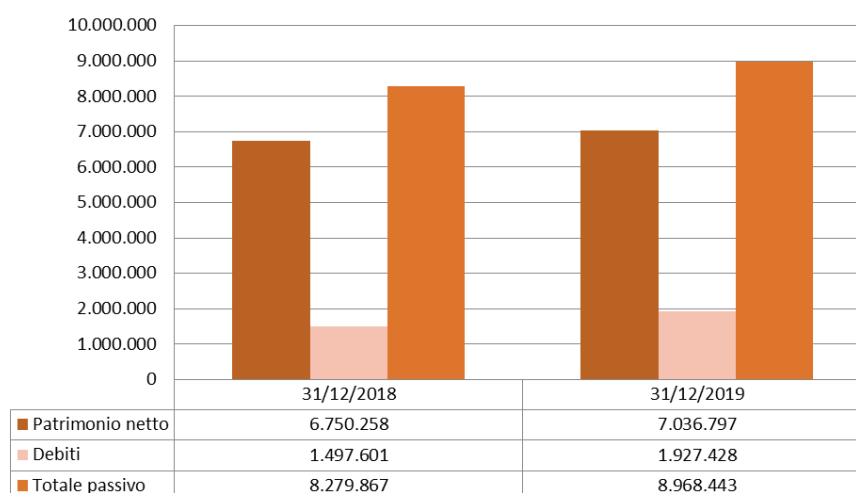
### Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>1.931.646</b>	<b>21,54 %</b>	<b>1.529.609</b>	<b>18,47 %</b>	<b>402.037</b>	<b>26,28 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>1.931.253</b>	<b>21,53 %</b>	<b>1.502.025</b>	<b>18,14 %</b>	<b>429.228</b>	<b>28,58 %</b>
Debiti a breve termine	1.927.428	21,49 %	1.497.601	18,09 %	429.827	28,70 %
Ratei e risconti passivi	3.825	0,04 %	4.424	0,05 %	(599)	(13,54) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>393</b>		<b>27.584</b>	<b>0,33 %</b>	<b>(27.191)</b>	<b>(98,58) %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	393		27.584	0,33 %	(27.191)	(98,58) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>7.036.797</b>	<b>78,46 %</b>	<b>6.750.258</b>	<b>81,53 %</b>	<b>286.539</b>	<b>4,24 %</b>
Capitale sociale	6.750.000	75,26 %	6.750.000	81,52 %		
Riserve	257				257	
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	286.540	3,19 %	258		286.282	110.962,02 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>8.968.443</b>	<b>100,00 %</b>	<b>8.279.867</b>	<b>100,00 %</b>	<b>688.576</b>	<b>8,32 %</b>

### 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 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	216,72 %	209,41 %	3,49 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	0,27	0,23	17,39 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	78,46 %	81,53 %	(3,77) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ 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 ]	296,26 %	336,64 %	(12,00) %
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 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
magazzino)			

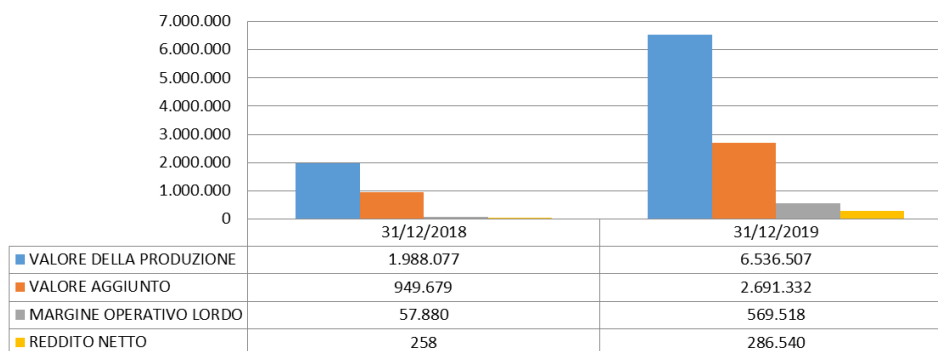
## Situazione economica

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

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.536.507</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.988.077</b>	<b>100,00 %</b>	<b>4.548.430</b>	<b>228,79 %</b>
- Consumi di materie prime	468.388	7,17 %	132.732	6,68 %	335.656	252,88 %
- Spese generali	3.376.786	51,66 %	905.666	45,55 %	2.471.120	272,85 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.691.333</b>	<b>41,17 %</b>	<b>949.679</b>	<b>47,77 %</b>	<b>1.741.654</b>	<b>183,39 %</b>
- Altri ricavi	47.912	0,73 %	6.285	0,32 %	41.627	662,32 %
- Costo del personale	2.073.902	31,73 %	885.514	44,54 %	1.188.388	134,20 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>569.519</b>	<b>8,71 %</b>	<b>57.880</b>	<b>2,91 %</b>	<b>511.639</b>	<b>883,97 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	136.615	2,09 %	39.130	1,97 %	97.485	249,13 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>432.904</b>	<b>6,62 %</b>	<b>18.750</b>	<b>0,94 %</b>	<b>414.154</b>	<b>2.208,82 %</b>
+ Altri ricavi	47.912	0,73 %	6.285	0,32 %	41.627	662,32 %
- Oneri diversi di gestione	34.257	0,52 %	5.983	0,30 %	28.274	472,57 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>446.559</b>	<b>6,83 %</b>	<b>19.052</b>	<b>0,96 %</b>	<b>427.507</b>	<b>2.243,90 %</b>
+ Proventi finanziari	50		3		47	1.566,67 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>446.609</b>	<b>6,83 %</b>	<b>19.055</b>	<b>0,96 %</b>	<b>427.554</b>	<b>2.243,79 %</b>
+ Oneri finanziari	(342)	(0,01) %	(2)		(340)	(17.000,00) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>446.267</b>	<b>6,83 %</b>	<b>19.053</b>	<b>0,96 %</b>	<b>427.214</b>	<b>2.242,24 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>446.267</b>	<b>6,83 %</b>	<b>19.053</b>	<b>0,96 %</b>	<b>427.214</b>	<b>2.242,24 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	159.727	2,44 %	18.795	0,95 %	140.932	749,84 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>286.540</b>	<b>4,38 %</b>	<b>258</b>	<b>0,01 %</b>	<b>286.282</b>	<b>110.962,02 %</b>

### Principali voci di Conto Economico



### Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	4,07 %		
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ 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	4,83 %	0,23 %	2.000,00 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	6,88 %	0,96 %	616,67 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	4,98 %	0,23 %	2.065,22 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota	446.609,00	19.055,00	2.243,79 %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
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 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

Si attesta che la società ha intrapreso azioni che mirano al risparmio energetico, al minor uso possibile di materiale plastico, alla raccolta differenziata dei rifiuti, al loro smaltimento e all'uso controllato di detersivi e/o inquinanti.

### Informazioni sulla gestione del personale

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

### 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 di natura commerciale.

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Debiti commerciali verso controllante	734.682	607.994	126.688
<i>Totale</i>	<i>734.682</i>	<i>607.994</i>	<i>126.688</i>

## 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 del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: rischi connessi all'attuale emergenza COVID-19 "in atto" e conseguenti maggiori costi di esercizio per DPI e garanzia di sicurezza nei luoghi di lavoro, oltre alla possibile riduzione dei ricavi, in dipendenza della crisi economica che potrà colpire il paese ed alcuni settori anche nei prossimi mesi. Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da non configurarsi rischi per la continuità aziendale.

## 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 31/12/2019 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.

San Dona' di Piave (VE), 22/05/2020

### Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Contarin, Presidente