

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 5.617.500)
Partita IVA: 04501470274
Direzione e coordinamento: SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE

Relazione sulla gestione *Bilancio Ordinario al 31/12/2022*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; 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".

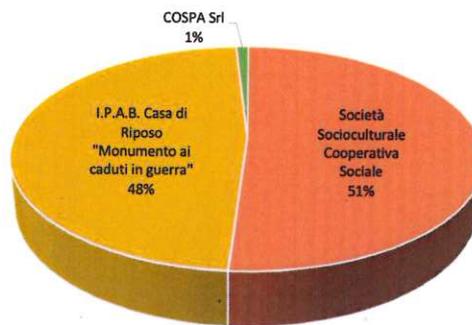
Il progetto di investimento prevede:

- 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. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla valutazione circa la possibilità di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni.

Fatti di particolare rilievo

La Società ha effettuato investimenti pari complessivamente ad Euro 13.249.456 per la realizzazione di un nuovo Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 120 posti letto nella Città di San Donà di Piave (VE), con l'obiettivo nel lungo periodo di aumentare la capacità produttiva dell'azienda ed in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

Il 2022 ha visto l'apertura di una nuova unità operativa presso il Centro servizi "Monumento ai caduti in guerra": l'Ospedale di Comunità.

L'ospedale di comunità è stato realizzato tra il 2020 e il 2021, ha ottenuto l'autorizzazione da parte dell'Azienda Zero con Decreto Dirigenziale n.81 il 15/03/2021 e ha ottenuto l'accREDITAMENTO da parte della Regione Veneto con DGR n.461 del 13/04/2021.

Si tratta di una struttura residenziale in grado di erogare assistenza sanitaria di breve durata. Esso è riservato a quei pazienti che, pur non presentando patologie acute ad elevata necessità di assistenza medica, non possono tuttavia essere assistiti adeguatamente a domicilio per motivi socio sanitari.

Ha una capienza massima di 14 posti letto con una retta giornaliera complessiva pari ad € 145,00; è stato aperto a settembre 2022, nei primi due mesi si è avviato lo start-up del servizio; da novembre l'ospedale di comunità ha visto un'occupazione media giornaliera di 12 ospiti. Il servizio ha portato ad un incremento del fatturato da settembre a dicembre 2022 di € 172.798.

Attività di direzione e coordinamento

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

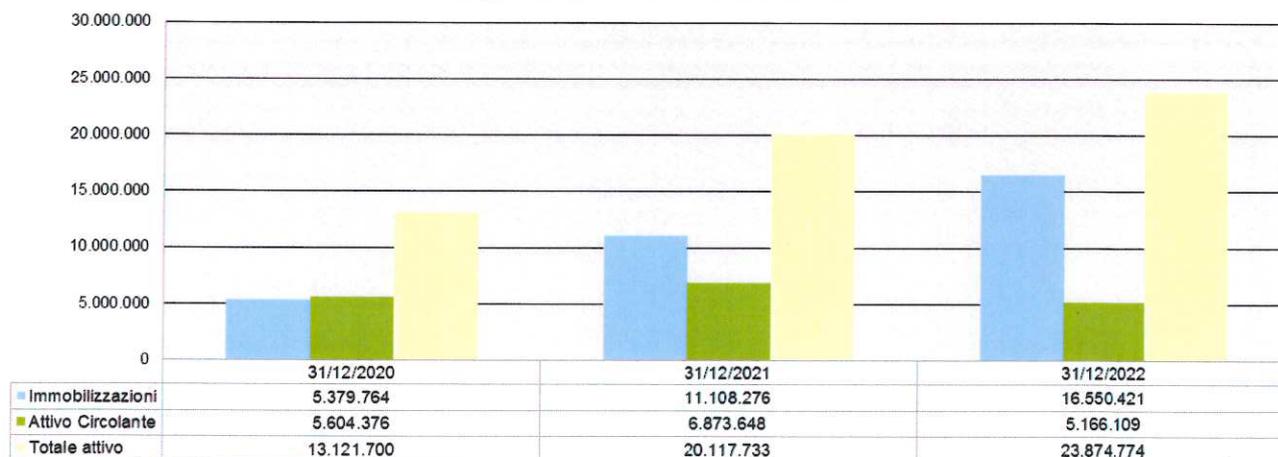
Situazione patrimoniale e finanziaria

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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	7.297.568	30,57 %	8.434.775	41,93 %	(1.137.207)	(13,48) %
Liquidità immediate	2.593.529	10,86 %	4.875.498	24,23 %	(2.281.969)	(46,80) %
Disponibilità liquide	2.593.529	10,86 %	4.875.498	24,23 %	(2.281.969)	(46,80) %
Liquidità differite	4.694.471	19,66 %	3.543.852	17,62 %	1.150.619	32,47 %
Crediti verso soci	2.106.000	8,82 %	2.106.000	10,47 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.545.795	10,66 %	1.408.043	7,00 %	1.137.752	80,80 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	42.676	0,18 %	29.809	0,15 %	12.867	43,16 %
Rimanenze	9.568	0,04 %	15.425	0,08 %	(5.857)	(37,97) %
IMMOBILIZZAZIONI	16.577.206	69,43 %	11.682.958	58,07 %	4.894.248	41,89 %
Immobilizzazioni immateriali	2.105.174	8,82 %	2.093.418	10,41 %	11.756	0,56 %
Immobilizzazioni materiali	14.442.997	60,49 %	9.012.608	44,80 %	5.430.389	60,25 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.250	0,01 %	2.250	0,01 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	26.785	0,11 %	574.682	2,86 %	(547.897)	(95,34) %
TOTALE IMPIEGHI	23.874.774	100,00 %	20.117.733	100,00 %	3.757.041	18,68 %

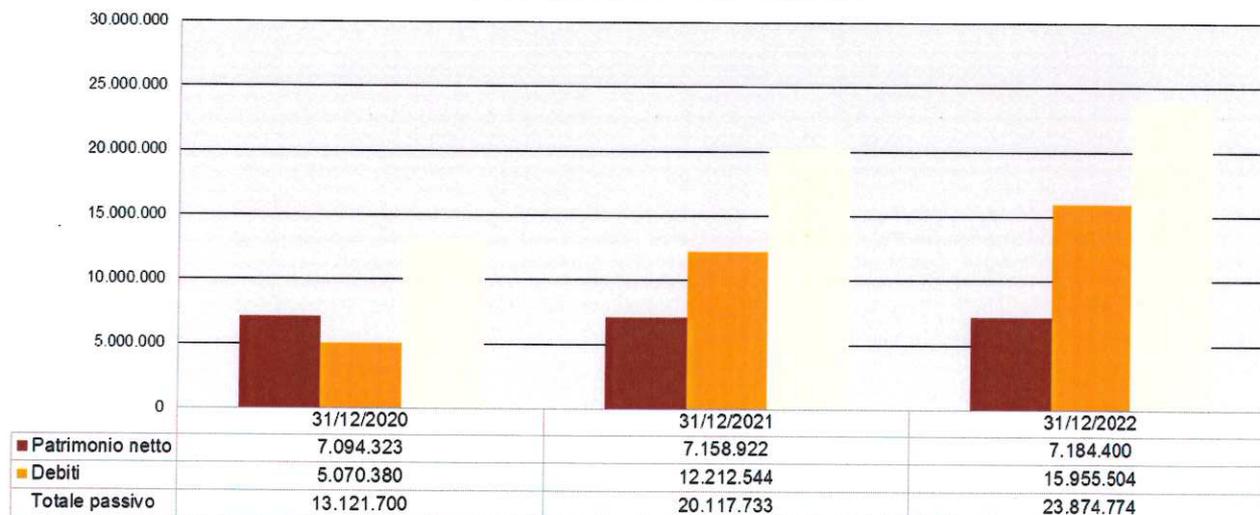
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	16.690.373	69,91 %	12.958.811	64,41 %	3.731.562	28,80 %
Passività correnti	4.351.569	18,23 %	3.012.077	14,97 %	1.339.492	44,47 %
Debiti a breve termine	4.350.536	18,22 %	3.011.880	14,97 %	1.338.656	44,45 %
Ratei e risconti passivi	1.033		197		836	424,37 %
Passività consolidate	12.338.804	51,68 %	9.946.734	49,44 %	2.392.070	24,05 %
Debiti a m/l termine	11.604.968	48,61 %	9.200.664	45,73 %	2.404.304	26,13 %
Fondi per rischi e oneri	53.121	0,22 %	8.915	0,04 %	44.206	495,86 %
TFR	680.715	2,85 %	737.155	3,66 %	(56.440)	(7,66) %
CAPITALE PROPRIO	7.184.401	30,09 %	7.158.922	35,59 %	25.479	0,36 %
Capitale sociale	6.750.000	28,27 %	6.750.000	33,55 %		
Riserve	408.921	1,71 %	344.322	1,71 %	64.599	18,76 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	25.480	0,11 %	64.600	0,32 %	(39.120)	(60,56) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	23.874.774	100,00 %	20.117.733	100,00 %	3.757.041	18,68 %

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 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
--------	----------------	----------------	--------------

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	43,41 %	64,45 %	(32,65) %
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	234,67 %	138,12 %	69,90 %
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	2,32	1,81	28,18 %
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	1,87	1,45	28,97 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al 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	30,09 %	35,59 %	(15,45) %
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)	3,73 %	0,33 %	1.030,30 %
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 +	167,70 %	280,03 %	(40,11) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<p>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]</p> <p>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)</p>			
Margine di struttura primario			
<p>= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]</p>	(9.366.020,00)	(4.511.196,00)	(107,62) %
<p>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.</p>			
Indice di copertura primario			
<p>= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]</p>	0,43	0,61	(29,51) %
<p>E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.</p>			
Margine di struttura secondario			
<p>= [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) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]</p>	2.972.784,00	5.435.538,00	(45,31) %
<p>E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.</p>			
Indice di copertura secondario			
<p>= [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) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]</p>	1,18	1,47	(19,73) %
<p>E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.</p>			
Capitale circolante netto			

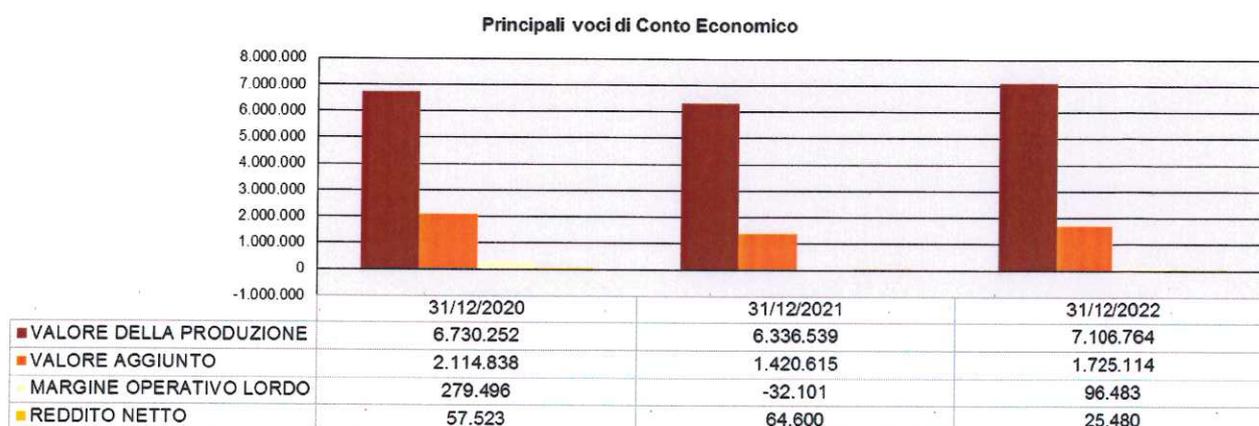
INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	2.945.999,00	5.422.698,00	(45,67) %
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]	2.936.431,00	5.407.273,00	(45,69) %
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]	167,48 %	279,52 %	(40,08) %
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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.106.764	100,00 %	6.336.539	100,00 %	770.225	12,16 %
- Consumi di materie prime	401.260	5,65 %	392.527	6,19 %	8.733	2,22 %
- Spese generali	4.980.390	70,08 %	4.523.397	71,39 %	456.993	10,10 %
VALORE AGGIUNTO	1.725.114	24,27 %	1.420.615	22,42 %	304.499	21,43 %
- Altri ricavi	203.735	2,87 %	118.273	1,87 %	85.462	72,26 %
- Costo del personale	1.394.896	19,63 %	1.334.443	21,06 %	60.453	4,53 %
- Accantonamenti	30.000	0,42 %			30.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	96.483	1,36 %	(32.101)	(0,51) %	128.584	400,56 %
- Ammortamenti e svalutazioni	5.550	0,08 %	12.935	0,20 %	(7.385)	(57,09) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	90.933	1,28 %	(45.036)	(0,71) %	135.969	301,91 %
+ Altri ricavi	203.735	2,87 %	118.273	1,87 %	85.462	72,26 %
- Oneri diversi di gestione	24.425	0,34 %	23.247	0,37 %	1.178	5,07 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	270.243	3,80 %	49.990	0,79 %	220.253	440,59 %
+ Proventi finanziari	19.193	0,27 %	52.042	0,82 %	(32.849)	(63,12) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	289.436	4,07 %	102.032	1,61 %	187.404	183,67 %
+ Oneri finanziari	(248.869)	(3,50) %	(20.613)	(0,33) %	(228.256)	(1.107,34) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	40.567	0,57 %	81.419	1,28 %	(40.852)	(50,18) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	4.319	0,06 %	(1.944)	(0,03) %	6.263	322,17 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	44.886	0,63 %	79.475	1,25 %	(34.589)	(43,52) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	19.406	0,27 %	14.875	0,23 %	4.531	30,46 %
REDDITO NETTO	25.480	0,36 %	64.600	1,02 %	(39.120)	(60,56) %



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,35 %	0,90 %	(61,11) %
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) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	0,38 %	(0,22) %	272,73 %
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)	4,05 %	0,80 %	406,25 %
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	1,13 %	0,25 %	352,00 %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	289.436,00	102.032,00	183,67 %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	293.755,00	100.088,00	193,50 %
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

Durante l'esercizio in corso, il Centro Servizi è stato interessato da eventi che potrebbero potenzialmente esporre la Società a criticità in termini economici.

Tuttavia, è importante sottolineare che tali eventi sono ancora in fase di accertamento da parte degli organi inquirenti e non è ancora possibile determinare le implicazioni finanziarie precise.

Gli eventi in questione hanno coinvolto alcuni ospiti della struttura, che sono stati identificati come persone offese. Al fine di garantire la massima trasparenza, è necessario menzionare che tali eventi potrebbero avere un impatto significativo sulle attività della Società.

Attualmente, la Società sta cooperando pienamente con le autorità competenti durante l'indagine in corso. La Società presta la massima attenzione e dedica risorse adeguate per garantire che gli ospiti della struttura siano al sicuro e che tutte le misure necessarie siano adottate per preservare l'integrità e la reputazione dell'azienda.

Tuttavia, in vista delle incertezze attuali, non è possibile quantificare in modo accurato l'eventuale impatto finanziario che potrebbe derivare da questi eventi. La Società continuerà a monitorare da vicino la situazione e adottare tutte le azioni necessarie per mitigare qualsiasi rischio potenziale.

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.

Informazioni sulla gestione del personale

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

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, per la sicurezza del personale sono state mantenute alcune iniziative volte al contenimento della diffusione del virus.

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 di natura commerciale.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	1.268.780	894.676	374.104
<i>Totale</i>	<i>1.268.780</i>	<i>894.676</i>	<i>374.104</i>

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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 31/12/2022 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 151.210, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 165.416 al netto delle imposte differite per euro 14.206 (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 e 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"); l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 20.976 con destinazione dell'utile d'esercizio;
- quanto ad euro 130.234 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili;
- in relazione agli ammortamenti sospesi esercizio 2021, si propone di integrare il vincolo ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni per euro 5.276 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili.

San Donà di Piave (VE), 25/05/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Contarin, Presidente

