

UNICA SERVIZI S.P.A.

Codice fiscale 03438660163 – Partita Iva 03438660163
Via Privata A. Bernasconi, 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Numero R.E.A. BG - 378765
Registro Imprese di BERGAMO n. 03438660163
Capitale Sociale Euro 48.679.812,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

Signori Azionisti,

unitamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, redatto secondo quanto previsto dalla legislazione civilistica, sottoponiamo alla Vostra approvazione la presente relazione sulla gestione, con la quale forniamo le informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile.

Le informazioni prodotte consentono di avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione nel suo complesso e nei settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, e contengono la descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

L'analisi, che si ritiene essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società, contiene altresì gli indicatori di risultato finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente.

Introduzione

La società, a capitale interamente pubblico, svolge la propria attività aziendale presso la sede di Sotto il Monte Giovanni XXIII (BG) ed opera esclusivamente in qualità di *holding* di società a capitale pubblico.

Situazione generale della società – Andamento settoriale

Come anticipato nella relazione al precedente bilancio, nel corso del 2022 abbiamo concluso il piano di riorganizzazione del Gruppo societario, con

l'incorporazione - in qualità di beneficiaria in una operazione di scissione - delle partecipazioni detenute da Unica Sport SSD a RL nelle società Anita S.r.l., SABB - Servizi Ambientali Bassa Bergamasca SpA e G.eco. S.r.l.

Situazione generale della società – Profilo economico

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo di euro 11.324, dopo aver eseguito ammortamenti e accantonamenti per euro 2.532 e contabilizzato imposte sul reddito con segno positivo per euro 10.285.

Con riferimento ai dati economici aggregati, si propone di seguito il **Conto economico riclassificato** secondo il criterio della pertinenza gestionale, per una puntuale analisi della situazione reddituale e un circostanziato raffronto con l'anno precedente.

Descrizione	2022	2021	variazioni	
Ricavi delle Vendite	-	-		
Produzione Interna	-	-		
Altri proventi	24.899	25.068		
VALORE DELLA PRODUZIONE	24.899	25.068	-	169
Costi esterni operativi	- 62.934	- 63.673		
VALORE AGGIUNTO	- 38.035	- 38.605		570
Costi del Personale Dipendente	-	-		
MARGINE OPERATIVO LORDO	- 38.035	- 38.605		570
Ammortamenti e accantonamenti	- 2.532	- 518		
RISULTATO OPERATIVO	- 40.567	- 39.123	-	1.444
Risultato area finanziaria (escluso oneri finanziari)	41.706	42.346		
EBIT INTEGRALE	1.139	3.223	-	2.084
Oneri finanziari	- 100	-		
RISULTATO LORDO	1.039	3.223	-	2.184
Imposte sul reddito	10.285	9.888		
RISULTATO NETTO	11.324	13.111	-	1.787

Si forniscono di seguito alcuni **indicatori della redditività** per una rappresentazione sintetica dell'andamento della situazione economica aziendale e della sua evoluzione nel corso del 2022.

indicatori della remunerazione periodica lorda e netta generata dall'azienda per la remunerazione del capitale proprio investito:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
R.O.E. lordo (Return on Equity)		
Risultato lordo d'esercizio	1.039	3.223
Patrimonio netto	50.470.282	48.897.304
Indice	0,00%	0,01%

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
R.O.E. netto (Return on Equity)		
Risultato netto d'esercizio	11.324	13.111
Patrimonio netto	50.470.282	48.897.304
Indice	0,02%	0,03%

indicatore della remunerazione degli investimenti complessivamente necessari per la gestione caratteristica dell'impresa:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
R.O.I. (Return on Investment)		
Reddito Operativo	- 40.567 -	39.123
Capitale Investito Operativo netto	64.798	75.936
Indice	-62,6%	-51,5%

Ricavi

In seguito alle variazioni operative introdotte a partire dal 2020, nell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi operativi.

Costi

I costi sostenuti nell'esercizio si possono di seguito così riassumere:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>variazioni</u>
Servizi	61.361	62.760	- 1.399
Ammortamenti e accantonamenti	2.532	518	2.014
Oneri diversi	1.573	913	660
Totale	65.466	64.191	615

Situazione generale della società – Profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i dati patrimoniali, si riporta di seguito lo **stato patrimoniale riclassificato** confrontato con quello dell'esercizio precedente:

descrizione		2022	2021	variazione
Crediti commerciali		54.825	100.154	
Debiti commerciali		- 12.290	- 15.147	
Capitale circolante netto commerciale (A)		42.535	85.007	- 42.472
Altre attività a breve non finanziarie		9.641	9.351	
Altre passività a breve non finanziarie		- 1.617	- 2.259	
Capitale circolante netto non commerciale (B)		8.024	7.092	932
Capitale circolante netto (C)		50.559	92.099	- 41.540
Immobilizzazioni immateriali nette		22.130	300	
Immobilizzazioni materiali nette		109	327	
Immobilizzazioni finanziarie		50.014.219	49.449.812	
Fondi rischi ed oneri		- 8.000	- 16.790	
Capitale fisso netto (D)		50.028.458	49.433.649	594.809
CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D)		50.079.017	49.525.748	553.269
<i>copertura</i>				
Posizione finanziaria netta a breve (- disponibilità; + indebitamento)	(E)	- 1.391.265	- 1.053.556	
Posizione finanziaria netta a m/l (- disponibilità; + indebitamento)	(F)	1.000.000	1.682.000	
Totale posizione finanziaria netta (G)		- 391.265	628.444	- 1.019.709
Patrimonio netto (H)		50.470.282	48.897.304	1.572.978
CAPITALE INVESTITO NETTO (G+H)		50.079.017	49.525.748	553.269

A fine periodo il capitale investito netto è aumentato di 553.269 euro: a fronte della ulteriore contrazione del capitale circolante (-41.540 euro) si è registrato un aumento del capitale fisso per 594.809 euro, essenzialmente dovuto all'acquisizione delle partecipazioni provenienti dalla scissione della controllata Unica Sport SSD a r.l.

Situazione finanziaria

L'andamento finanziario è riassunto nei valori espressi nelle tabelle sottostanti, in cui sono riportati gli indici di bilancio riguardanti sia le **modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine** (1), sia la **composizione delle fonti di finanziamento** (2), confrontati con gli stessi indici relativi all'anno precedente.

(1) modalità di finanziamento degli impieghi a m/l termine

	2022	2021
<u>MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO</u>		
Patrimonio netto	50.470.282	48.897.304
Attività immobilizzate	50.036.458	49.450.439
Margine di struttura primario	433.824	- 553.135
Quoziente primario di struttura	1,01	0,99

L'indice indica quanta parte delle immobilizzazioni è finanziata con il capitale proprio. Poiché l'attivo immobilizzato deve essere finanziato dalle passività consolidate e dal patrimonio netto, evidenzia il fabbisogno eventuale di passività consolidate.

	2022	2021
<u>MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO</u>		
Patrimonio netto + Passività consolidate	51.478.282	50.596.094
Attività immobilizzate	50.036.458	49.450.439
Margine di struttura secondario	1.441.824	1.145.655
Quoziente secondario di struttura	1,03	1,02

L'indice indica quanta parte degli investimenti sono finanziati con fonti a lunga scadenza (tanto più il valore dell'indice supera 1, tanto maggiore è la solidità).

(2) composizione delle fonti di finanziamento

	2022	2021
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO		
Passività consolidate e correnti	1.021.907	1.716.196
Patrimonio netto	50.470.282	48.897.304
indice	0,02	0,04

	2022	2021
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO		
Passività da finanziamenti	1.000.000	1.682.000
Patrimonio netto	50.470.282	48.897.304
indice	0,02	0,03

Questi indici sono l'espressione:

- della solidità dell'azienda in termini di rapporto tra il capitale di terzi utilizzato nella gestione e il capitale proprio investito (più l'indice tende a zero, più l'azienda è solida)
- della percentuale di dipendenza dell'azienda da terzi finanziatori.

Per la gestione della finanza e della tesoreria, la società segue procedure ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di finanziamento, evitando in modo radicale di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

La **posizione finanziaria analitica** della società risulta dal prospetto che segue.

Prospetto della posizione finanziaria netta a fine esercizio:

	2022	2021	variazione
Casse e banche attive	1.003.018	1.053.556	
Crediti finanziari a breve	388.247	-	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE	1.391.265	1.053.556	337.709
Debiti finanziari a lungo	- 1.000.000	- 1.682.000	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A LUNGO	- 1.000.000	- 1.682.000	682.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE disponibilità / (indebitamento)	391.265	- 628.444	1.019.709

A fine esercizio la posizione finanziaria netta totale presenta una variazione positiva di 1.019.709 euro, derivante dal cumulo delle variazioni positive della posizione finanziaria a breve, aumentata di 337.709 euro, e della posizione finanziaria di medio/lungo periodo, diminuita da euro – 1.682.000 a euro – 1.000.000. L'andamento descritto è da ricondurre all'acquisizione del credito di natura finanziaria ricevuto dalla scissa Unica Sport SSD a r.l.

Nel periodo sono stati sostenuti oneri finanziari per 100 euro.

I proventi finanziari di 41.698 euro iscritti a Conto economico riguardano dividendi ricevuti nel corso dell'anno.

Strumenti finanziari

Non sono stati stipulati contratti relativi a strumenti finanziari.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si illustra di seguito l'eventuale esistenza di eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che possono ostacolare la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ed anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne.

a) Rischi finanziari

- Rischio di credito

In considerazione della costante attenzione prestata in sede di valutazione della bontà dei crediti e delle appostazioni di bilancio, si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una elevata qualità creditizia.

Non sussistono pertanto attività ritenute di dubbia recuperabilità.

- Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è costantemente monitorato con un'attenta politica di gestione dei mezzi monetari.

Si segnala che:

- non sono utilizzati strumenti particolari di indebitamento per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie aventi natura speculativa;
- la società gode di affidamenti di cassa presso istituti di credito sufficienti per soddisfare le necessità correnti;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

La situazione della liquidità complessiva è ben rappresentata dal seguente indice:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INDICE DI LIQUIDITA'		
Liquidità immediate + liquidità differite	1.455.731	1.163.061
Passività correnti	13.907	17.406
Margine di tesoreria	1.441.824	1.145.655
indice	104,7	66,8

- Rischio di tasso di interesse

La società non è esposta al rischio di variabilità dei tassi non usufruendo di finanziamenti di natura onerosa.

b) Rischi non finanziari

- Rischio di mercato

In considerazione dell'attività svolta, la società non è esposta a rischi di mercato.

- Rischio normativo

La struttura societaria e le modalità operative utilizzate corrispondono in modo adeguato alle norme vigenti in materia di svolgimento di attività di pubblico servizio.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente, così come non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Situazione fiscale della società

La situazione fiscale della Società è regolare. Si è proceduto nei termini previsti al pagamento delle imposte a carico dell'esercizio precedente e non vi sono importi residui per imposte ancora dovute all'erario.

Anche gli acconti relativi all'esercizio 2022 sono stati regolarmente versati e gli stanziamenti appostati in bilancio alla chiusura dell'esercizio sono congrui rispetto al debito tributario emergente dalla dichiarazione dei redditi.

Per quanto riguarda la fiscalità differita attiva e passiva rinviamo a quanto indicato nella Nota Integrativa.

Non vi sono pendenze di natura contenziosa.

Precisiamo inoltre che tutti gli obblighi tributari derivanti da I.V.A., ritenute d'acconto, gestioni previdenziali ecc. sono stati assolti nei termini e per gli importi dovuti.

Investimenti

Nell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti in beni strumentali immateriali, come risulta dal seguente prospetto:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Oneri pluriennali	euro	18.130	
Immobilizzazioni immateriali in corso	"	4.000	
TOTALE	€	<u>22.130</u>	<u>-</u>

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'anno 2022 la società non ha svolto attività di ricerca.

Quote proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede e non ha acquistato e/o alienato azioni proprie, neppure per interposta persona fisica o giuridica, nel corso dell'esercizio.

Rapporti con società controllate

I rapporti intrattenuti nell'esercizio con le società controllate sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione		HSERVIZI SPA
<u>CREDITI</u>		
Crediti immobilizzati	B III 2	
Crediti commerciali	C 2	10.794
Altri crediti	C 2	388.247
		399.041
<u>DEBITI</u>		
Debiti commerciali	D 9	674
Debiti finanziari	D 9	1.000.000
Altri debiti	D 9	
		1.000.674
<u>RICAVI</u>		
Ricavi delle vendite / prestazioni	A 1	
Altri ricavi e proventi	A 5	10.887
Proventi finanziari	C 16) d)	
		10.887
<u>COSTI</u>		
Costi per acquisti	B 6	
Costi per servizi	B 7	
Costi per godimento beni di terzi	B 8	
Oneri diversi di gestione	B 14	355
Interessi e altri oneri finanziari	C 17)	
		355

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo il 31/12/2022.

Evoluzione prevedibile della gestione

In considerazione dell'attività di capogruppo svolta, nell'esercizio in corso la gestione aziendale proseguirà senza particolari variazioni rispetto a quanto segnalato per l'esercizio appena concluso.

Conclusioni

Invitandovi ad approvare il bilancio al 31/12/2022 come sottopostovi, assicuriamo il nostro massimo impegno per garantire un positivo futuro alla Società e ringraziamo per la fiducia accordata.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, _____

Il Presidente del Consiglio di Gestione
Christian Colleoni