

SANITASERVICE ASL BR s.r.l. a socio unico

Via Napoli, 8
72100 BRINDISI (BR)
Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.
Codice Fiscale e Partita IVA 02282380746
N. Iscrizione Registro Imprese di Brindisi 02282380746
REA n. 134253

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Sanitaria
Locale di Brindisi ai sensi dell'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULL'ANDAMENTO DELLA SOCIETA' E SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Egregio Socio,

il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea chiude con un risultato di esercizio in utile di € 196.681, dopo aver contabilizzato imposte correnti per complessivi Euro (541.673). Per quanto concerne l'illustrazione dei dati contabili di bilancio e le altre notizie inerenti direttamente alla redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, Vi rinvio alla Nota Integrativa – già di per sé ricca di dettagli utili della situazione e della gestione della società – volendo in questa sede fornire soprattutto ulteriori informazioni di sintesi in merito all'andamento della società, con riferimento sia all'esercizio appena chiuso, sia a quello futuro.

Clima sociale e sindacale

Il clima delle relazioni sindacali, pur nella logica dialettica che lo caratterizza, può dirsi sereno ed orientato allo sviluppo dell'azienda e al riconoscimento dei diritti dei lavoratori. Di tanto sono prova gli importanti accordi conclusi per le ri-assegnazioni di personale del servizio Pulimento e Sanificazione agli altri servizi.

Andamento della gestione

Nel corso del 2021 la società ha continuato a supportare l'Ente controllante nelle richieste di personale e nelle attività caratterizzate da assoluta emergenza e non programmabilità collegate a interventi dovuti all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del Covid -19.

Il bilancio dell'esercizio 2021 è il secondo interessato dalla pandemia, avendo riguardo all'arco temporale che rappresenta l'esercizio sociale.

La pandemia ha avuto conseguenze negative significative in quasi tutti i settori dell'economia mondiale, con ripercussioni dirette ed indirette anche sulla nostra gestione, sia per effetto dei provvedimenti restrittivi da parte delle Autorità nazionali e regionali, sia per il contesto di generale incertezza ancora oggi riscontrabile sul mercato.

Ciò nonostante i ricavi dell'esercizio sono stati pari a € 29.347.667 rispetto ai € 26.634.134 dell'anno precedente, e tale dato conferma dunque che non è stato intaccato il principio

della continuità aziendale.

Trattandosi di società in house unipersonale della ASL, unico socio fondatore, Sanitaservice ASL BR s.r.l. ha posto in essere esclusivamente operazioni proprie della gestione caratteristica, costituita dalla gestione dei servizi di supporto alle attività istituzionali della sola ASL di Brindisi e i ricavi aziendali sono costituiti dalle erogazioni mensili disposte dalla ASL su fatture mensilmente emesse dalla società.

Nel corso dell'esercizio 2021, pertanto, Sanitaservice ASL BR s.r.l. a socio unico ha erogato regolarmente al proprio unico committente/cliente i servizi precedentemente affidati di Riabilitazione Psichiatrica, Logistica Integrata, Screening Senologico (oggi C.U.P. dedicato), Ausiliario, Logistica Ospedaliera e Portierato, Servizi di Pulizia e Sanificazione, C.U.P., Piccola Manutenzione, Manutenzione del verde, e altri servizi accessori, emettendo relative fatture per i servizi resi.

L'anno è stato caratterizzato da rinnovi di affidamenti e nuovi affidamenti di servizi. In particolare con il Business Plan determinato dalla delibera ASL n. 1949 del 20.07.2021 si è rinnovato l'affidamento dei servizi di Ausiliario, Logistica Ospedaliera, Portierato, Piccola Manutenzione, Cup e Screening, Riabilitazione Psichiatrica, Manutenzione del Verde, Logistica Integrata, per un periodo di sei anni a decorrere dal 1° agosto 2021 e si sono affidati i servizi di Disinfezione e decontaminazione e Sistemi Informativi per un pari periodo.

Per poter correttamente adempiere all'internalizzazione dei Sistemi Informativi si è proceduto alla selezione come previsto mediante applicazione della clausola sociale del personale impiegato dalle ditte esterne e l'avvio del servizio a partire dal 1° dicembre 2021, mentre per il servizio di Disinfezione e decontaminazione sono stati reimpiegati i dipendenti già della Società occupati nel servizio di Pulizia e Sanificazione.

Con delibera n.1861 del 11 settembre 2020 era stato affidato alla società il trasporto pazienti nell'ambito del servizio 118 della ASL BR, revisionato relativamente al costo del lavoro dal Business Plan suddetto, ma non ancora attivato a causa della mancata fornitura dei veicoli di soccorso necessari al servizio.

L'anno 2021 è stato altresì caratterizzato dalla revoca dell'affidamento del servizio di fornitura dei prodotti ad uso igienico-sanitari e del servizio di Pulizia e Sanificazione che la Società ha perduto a partire dal 1° ottobre 2021 affidato dalla ASL ad altro operatore privato mediante adesione alla Convenzione CONSIP, dovendo la ASL ottemperare alla sentenza n. 358 del 23.02.2018. Tuttavia, i dipendenti del servizio sono stati ricollocati negli

altri servizi affidati alla società. A causa però del mancato rinnovo del servizio di Pulizia e Sanificazione, n. 171 impiegati a tempo determinato hanno concluso il loro rapporto con la società per essere assunti, per coloro che hanno voluto, dalle imprese di pulizia nuove affidatarie.

Si ritiene di citare i seguenti fatti di rilievo verificatisi nel corso del 2021, anno, si ripete, caratterizzato ed influenzato anch'esso dalla pandemia da SARS-COV-2:

- Proroghe assunzioni a tempo determinato di cat. A e B, nonché nuove assunzioni per far fronte alle emergenze determinate anche da COVID19, come da Assemblea sociale del 15.02.2021, in particolare:
 - o assunzione a tempo determinato per 12 mesi di n. 50 operatori di livello contrattuale A ricorrendo alla graduatoria in possesso della società, come da Assemblea sociale del 15.02.2021;
 - o assunzione a tempo determinato per 12 mesi di n. 16 operatori di livello contrattuale B ricorrendo alla graduatoria in possesso della società, come da Assemblea sociale del 15.02.2021.
- assunzione a tempo determinato per 6 mesi per esigenze varie della ASL Br di n. 22 operatori di livello contrattuale B ricorrendo alla graduatoria in possesso della società, come da Assemblea sociale del 15.02.2021;
- riconoscimento livello B agli addetti al servizio di portineria come da verbale di assemblea del 07.09.2021;
- proroga di mesi 6 per n. 13 impiegati d'ordine cat. B per supporto all'attività vaccinale come da Assemblea sociale del 13.10.2021.

Nel corso dell'anno 2021 si è realizzato poi un nuovo assetto organizzativo della società determinato da numerose selezioni interne, come autorizzate dall'Assemblea dei soci del 15 febbraio 2021, e concorso di selezione per n. 1 funzionario Capo Servizio Senior cat. E posizione E2 per il servizio contabilità e finanza.

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo confermando i valori di bilancio ed i parametri aziendali che avevano già caratterizzato la gestione degli esercizi precedenti, come si evince dal prospetto di sintesi seguente riferito agli ultimi 3 anni:

sintesi di bilancio (dai in euro)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Valore della produzione | 29.347.667,00 | 26.634.164,00 | 21.021.966,00 |

| | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Margine operativo lordo (MOL) | 763.150,00 | 1.091.845,00 | 210.934,00 |
| Reddito operativo (Ebit) | 738.354,00 | 305.068,00 | 144.141,00 |
| Utile d'esercizio | 196.681,00 | 18.649,00 | 14.741,00 |
| Attività fisse | 517.721,46 | 490.117,83 | 427.451,77 |
| Patrimonio netto complessivo | 316.682,00 | 138.649,00 | 151.634,00 |
| Posizione finanziaria netta | 5.744.728,39 | 2.801.828,00 | 1.629.970,00 |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e risultato prima delle imposte:

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Valore della produzione | 29.347.667,00 | 26.634.164,00 | 21.021.966,00 |
| Margine operativo lordo | 763.150,00 | 1.091.845,00 | 210.934,00 |
| Risultato prima delle imposte | 738.354,00 | 305.068,00 | 144.141,00 |

Nel quadro generale positivo della gestione innanzi sintetizzata, si ritiene comunque utile fornire dei dati di dettaglio derivanti dalla analisi dei costi del personale, distinti per livello riconosciuto e successivamente per centri di attività, a seguito anche della selezione interna innanzi indicata e in contrapposizione con i due anni precedenti per quanto concerne l'indicazione delle unità:

| Livello | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------|------------|------------|------------|
| | Unità | Unità | Unità |
| A | 61 | 175 | 4 |
| A1 | 59 | 385 | 437 |
| A2 | 504 | 250 | 211 |
| B | 101 | 37 | 34 |
| B1 | 19 | 33 | 20 |
| B2 | 8 | 8 | 8 |
| B3 | 6 | 10 | 10 |
| C | 70 | 49 | 47 |
| C1 | 10 | - | - |
| D | 15 | 16 | 17 |

| | | | |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| D4 | - | 2 | 2 |
| DS | 2 | 2 | 2 |
| E | - | - | - |
| E1 | 2 | - | - |
| E2 | 2 | - | - |
| Totale Complessivo | 859 | 967 | 792 |

| Spese del Personale | 22.181.954,00 | 1.349.482,00 | 2.920.686,00 | 678.943,00 | 198.745,00 | 27.329.810,00 |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| AUSILIARIATO + PULIZIA E SANIFICAZIONE [Affidamento fino al 31/10/2021] + LOGISTICA OSPEDALIERA | 502 | 3 | 4 | | | 20.665.737 |
| CUP | | 41 | 49 | | | 2.831.871 |
| LOGISTICA INTEGRATA | | 50 | 9 | | | 642.190 |
| PICCOLA MANUTENZIONE | 30 | 2 | 2 | | | 480.134 |
| PORTIERATO | 40 | 25 | | | | 959.565 |
| RIABILITAZIONE PSICHIATRICA | 2 | 10 | | 16 | | 1.014.555 |
| SCREENING SENOLOGICO | | 3 | 3 | | | 117.910 |
| STAFF | | | | 1 | 4 | 198.745 |
| MANUTENZIONE VERDE | 16 | | | | | 305.330 |
| SERVIZI INFORMATICI | | | 12 | | | 29.860 |
| DISINFEZIONE * Affidamento dal 01/11/2021 | 34 | | 1 | | | 83.913 |

Conto economico dell'esercizio

I ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'esercizio 2021 ammontano complessivamente ad Euro 29.347.667 con un incremento, rispetto al medesimo dato del 2020, del 9,48%. Tale incremento è imputabile essenzialmente alla riorganizzazione avuta con il Business Plan citato nel quale vi è stato un riconoscimento a decorrere dal 1° gennaio 2021 dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL AIOP approvato il 1° luglio 2020.

La ripartizione dei ricavi dell'esercizio risulta essere la seguente:

| Categoria | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prestazioni di servizi | 29.228.052 | 22.877.854 | 6.350.198 |
| Variazione rimanenze prodotti finiti | 75.577 | 116.440 | (40.863) |
| Altri ricavi e proventi | 4.963 | 3.428.408 | (3.423.445) |
| abbuoni attivi | 38.781 | 178 | 38.603 |
| proventi e oneri finz. | 294,00 | 211.284 | -210.990 |
| TOTALE | 29.347.667 | 26.634.164 | 2.713.503 |

Per quanto riguarda i costi della produzione, i medesimi sono passati da Euro 26.331.995 a Euro 28.608.385 con un incremento pari al 9,2%. Tale incremento è in relazione agli stessi motivi evidenziati per l'incremento del fatturato, atteso il conseguente aumento del costo del lavoro.

Relativamente alle imposte di competenza dell'esercizio, sono state accantonate ai fini IRES secondo le vigenti aliquote d'imposta. In particolare, si evidenzia che l'accantonamento IRES di competenza è stato pari a Euro 199.419 e l'accantonamento per IRAP pari a Euro 342.254.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nelle tabelle sottostanti, in ossequio alle indicazioni dell'art. 2428 del codice civile, i principali indicatori finanziari rilevabili dal Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

- Indicatori economici

| DESCRIZIONE | 31.12.2021 | Macro classi del conto economico |
|-------------------------------|-------------------|---|
| Margine operativo lordo (MOL) | 763150 | (A1+A2+A3+A4+A5)-(B6+B7+B8a+B9+B11+B14) |
| Risultato operativo | 738282 | (A1+A2+A3+A4+A5)-(B6+B7+B8a+B9+B10+B11+B12+B13+B14) |
| Risultato ordinario | 72 | (Risultato operativo +/- C) |
| EBIT integrale | 738354 | (A-B +/- C +/- D) |

- Indicatori di redditività

| DESCRIZIONE | 31.12.2021 | Macro classi del conto economico |
|--------------------|-------------------|--|
| ROE | 0,62 | Utile d'esercizio (perdita) / A passivo |
| ROS | 0,025 | Risultato operativo/ricavi delle vendite att. caratteristica (=A1) |

Principali dati patrimoniali

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale e finanziaria della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società di riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti alla modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine:

- Indicatori patrimoniali

| DESCRIZIONE | 31.12.2021 | Macro classi dello stato patrimoniale |
|--|------------|---|
| Margine primario di struttura | -13296393 | A passivo - (B attivo - BIII + CII) |
| Quoziente primario di struttura | 0.023 | A passivo / (B attivo - BIII + CII) |
| Margine secondario di struttura | 2729 | A passivo + (B + C + D) - (B attivo - BIII + CII) |
| Quoziente secondario di struttura | 1,0002 | (A passivo + (B + C + D)) / (B attivo - BIII + CII) |
| Quoziente di indebitamento complessivo | 41,99 | (B passivo + C passivo + D passivo + E passivo) / A passivo |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 18,71 | D passivo / A passivo |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella che precede alcuni indici di bilancio.

Fondi costituiti

La valutazione delle potenzialità di rischio e perdita può presentare livelli diversi d'incertezza e gradi diversi di difficoltà nella misurazione della stima degli accantonamenti ai fondi. Si tratta spesso di fattispecie correlate a situazioni di rischi e incertezze particolarmente complesse, per tale motivo nella loro stima si è tenuto anche conto di tutti gli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, si è acquisito parere legale per tutti i fondi costituiti, si sono rispettati i postulati del bilancio ed in particolare sono stati rispettati i requisiti della imparzialità, oggettività e verificabilità.

I fondi così come istituiti nel corso dell'anno 2021 sono così dettagliati:

Fondo Sanzioni ITL per € 47.189,00

per il verbale di accertamento relativo alla violazione dell'art. 3 L. 68/1999 come modificato

dal D. LGS. 66/2010 e dall'art. 3, comma 2, del D. LGS 151/2015, relativo alla mancata copertura quote riservate ai disabili. Al momento la vicenda, è ancora in fase di riesame da parte dello stesso Ente accertatore, appositamente sollecitato a riconsiderare le proprie determinazioni da parte dei legali della società, soprattutto per ciò che attiene all'addebito di sanzioni. Gli stessi legali della Società hanno tuttavia già anticipato la probabile necessità di attivare apposito contenzioso dinanzi all'Autorità Giudiziaria competente, considerando come improbabile l'ipotesi di una definizione della vicenda già in fase amministrativa.

| Fondo Sanzioni ITL | |
|--|------------------|
| Ispettorato Territoriale del Lavoro di Brindisi | Importo |
| Verbale Unico di Accertamento n. BR00000 2021 - 663 - 01 del 21/06/2021 | 47.188,68 |
| | |

Fondo Sanzioni Inail per €. 250.000,00

sulla base delle informazioni ad oggi disponibili nonché delle indicazioni fornite dai legali a cui si è rivolta la Società, al fine di fronteggiare i rischi conseguenti ad un accertamento notificato dall' Inail di Lecce nel corso del 2021, con il quale lo stesso ente sta approfondendo con la richiesta di documentazione, la correttezza dei codici di rischio applicati dalla società, in ragione della diversa ed effettiva attività ritenuta svolta da un consistente numero di dipendenti. Al momento è ancora in corso un accertamento dell'Ispettorato del Lavoro per conto dell'INAIL per verificare la congruità dei codici di rischio attribuibili ai dipendenti della società, al fine di verificare se gli stessi siano corretti alla luce delle mansioni svolte. La somma indicata può essere valutata solo sulla scorta di un rischio potenziale non determinabile allo stato. Al riguardo va altresì tenuta presente la sussistenza di una responsabilità solidale per legge (art 29 c.2 D.lgs n. 276/2003 e art 35 L. n. 248 /2006) dell'Ente committente (ASL Brindisi) relativamente ai soli maggiori premi assicurativi ed interessi richiesti con il verbale di accertamento, circostanza questa per la quale Inail potrebbe formalizzare apposita richiesta di pagamento anche nei confronti di ASL Brindisi. Sulla base di tutto quanto precede, nel rispetto del principio della prudenza cui deve informarsi l'attività dell'organo amministrativo, nonché della valutazione in una ottica di "probabilità" dell'esito dell'intera vicenda, si è ritenuto di procedere ad un accantonamento per la quota ritenuta, allo stato degli atti, congrua a fronteggiare il rischio in esame.

| Fondo Sanzioni INAIL | | |
|--|--|--------------------|
| Ispettorato del Lavoro per conto di INAIL | | Rischio Potenziale |
| 2021 03 02_Prot. 1178 _Ispettorato del lavoro S.Pietro Vernotico_Verbale di Primo Accesso del 12.02.2021 | | |
| 2021 09 03 _Ispettorato del lavoro S.Pietro Vernotico_Verbale Interlocuorio | | |
| Parere Avvocato Torricelli del 28/04/2022 | | 250.000,00 |

Fondo cause legali in corso per €. 76.576,00

sulla base delle informazioni fornite dai legali che curano i contenziosi in materia di lavoro in cui è parte la società, si è ritenuto opportuno, a fini prudenziali, stanziare il Fondo per contenziosi in essere, con l'importo questo ritenuto idoneo a coprire ogni futura eventuale passività relativa allo specifico rischio correlato ai contenziosi "di lavoro" oggi conosciuti.

| Fondo Cause Legali in Corso | | |
|-----------------------------|--|-----------|
| CONTROPARTE | | |
| C.A. | Tribunale di Brindisi RG n. 4395/2018_Sentenza n. 1795/2020 (Verbale di Correzione del del 20/01/2021) | 4.019,46 |
| T.D. | Corte dei Appello di Lecce n. RG 802/2019_Sentenza n. 150/2022 | 40.458,84 |
| A.D. | Tribunale di Brindisi n. RG 2672/2021 - Ricorso per Decreto Ingiuntivo n. 347/2021 | 2.433,50 |
| T.R. | Corte di Appello di Lecce_Sentenza n. 1048/2021_ITL processo Verbale di Accordo del 04/04/2022 | 3.000,00 |
| V.S. | Tribunale di Brindisi n. RG 6001/2017 - Sentenza del 13/04/2022 | 15.664,26 |
| A.P. | Tribunale di Brindisi n. RG 8540/2014 - Sentenza N. 2502/2019 | 11.000,00 |
| | | |
| | | |
| | Si propone il seguente accantonamento per " Cause Legali in corso" | 76.576,06 |

Ulteriori informazioni

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, del Codice civile si segnala che la Società non ha utilizzato strumenti finanziari.

Si precisa in questa sede, ai sensi dell'articolo 2428, punti 3) e 4), del Codice Civile, che non esistono né azioni proprie, né azioni o quote detenute mediante società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Di seguito sono illustrate, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa, ricordando, come già esposto, che, trattandosi di società *in house* unipersonale della ASL, unico socio fondatore, Sanitaservice ASL BR s.r.l. ha posto in essere esclusivamente operazioni proprie della gestione caratteristica, costituita dalla gestione dei servizi di supporto alle attività istituzionali della sola ASL di Brindisi, i ricavi aziendali sono costituiti esclusivamente dalle erogazioni disposte dalla ASL su fatture emesse dalla società per cui i rischi d'impresa sono strettamente legati ai rischi aziendali della ASL BR e, soprattutto, alla sua solvibilità che oggi appare di livello assolutamente elevato.

Rischio di credito

Il rischio di credito, come detto, è strettamente connesso al livello di solvibilità della ASL BR in quanto unico cliente della Società. Il grado di solvibilità della ASL BR è, tuttavia, da ritenersi elevato.

Rischio di liquidità

Alla luce di quanto indicato nel precedente punto, il rischio di liquidità per la Società è da ritenersi trascurabile anche tenuto conto della capacità della medesima di generare liquidità.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società nel corso dell'esercizio 2021 non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllanti

Nel corso dell'esercizio 2021, sono stati intrattenuti rapporti commerciali con la società controllante Azienda Sanitaria Locale BR. I debiti ed i crediti espressi si riferiscono alla data del 31 dicembre 2021.

| Rapporto con la società controllante | | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|---------------|
| Società | Debiti | Crediti | Costi | Ricavi |
| Azienda Sanitaria Locale BR | 9.180 | 6.943.632 | | 29.342.704 |
| Azienda Sanitaria Locale BR utili deliberati | 441.623 | | | |

Luoghi di esercizio dell'attività

La Società opera presso le sedi della ASL di Brindisi, svolgendo attività di supporto alle funzioni istituzionali dell'Ente.

Fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

I primi mesi dell'esercizio 2022, testimoniano che il trend dei ricavi potrebbe essere quello dell'anno 2021.

La diffusione delle vaccinazioni ci induce a considerare accettabili i rischi prospettici del perdurare della pandemia sulla gestione aziendale.

A fronte dell'emergenza epidemiologica la società non ha usufruito di nessuna delle misure attuate dal Governo e dalla Regione per contenere i negativi effetti della diffusione del Covid -19 sulle imprese.

Si sono valutati gli effetti del conflitto russo-ucraino in corso sugli equilibri prospettici, con un'analisi temporale che, come previsto dall'OIC 11, si estenda ad almeno 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio.

La situazione economico-finanziaria della società alla luce del conflitto è stata quindi strettamente monitorata per le eventuali conseguenze che si possano riflettere sul risultato di periodo corrente (il 2022) e sui flussi di cassa dei prossimi mesi. Si è verificata la ricorrenza di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che permetterebbero agevolmente il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale.

Sul piano prettamente contabile, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si sono tenuti in conto gli atti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, cioè quei fatti che sono avvenuti tra la data di chiusura e la data di formazione del bilancio d'esercizio.

In particolare si sono verificati

a. fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio. Trattasi di n. 3 cause in essere alla data di bilancio, A.C., R.T. e S.V. , che vengono definiti successivamente alla chiusura dello stesso per un valore diverso da quello previsto, precisamente e rispettivamente in € 4019,46, € 3.000,00 e € 15.664,26 a cui viene solamente modificato il valore, al fine di renderlo conforme alla definizione intervenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio

La società ha anche valutato il rigetto del ricorso R.G. 1639 del 2021, avente ad oggetto l'impugnazione dell'aggiudicazione della fornitura di veicoli di soccorso e con cui si avanzava la richiesta di risarcimento del danno pari al 10 per cento della base d'asta, maggiorato del 5 per cento, pari a quindi di € 1.626.187,50. La stima quantitativa dell'impatto sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico inizialmente calcolato, non è stato confermato per l'esito con sentenza del 22 marzo 2022.

b. fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale. Tra i fatti successivi si sono valutati eventuali effetti del conflitto russo-ucraino in corso sugli equilibri prospettici, con un'analisi temporale che, come previsto dall'OIC 11, si estenda ad almeno 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, verificando, proprio in considerazione della natura della società e dell'unico cliente esistente: la ricorrenza di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che permetterebbero agevolmente il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale fa sì che l'incidenza del conflitto sia trascurabile.

Per completezza di esposizione si ricorda che con verbale di assemblea del 16 febbraio 2022 sono state accolte le dimissioni dell'Amministratore Unico dottor Flavio Roseto e, conseguentemente, sono stata nominata temporaneamente Amministratore, al fine di garantire la continuità aziendale sino alla nuova nomina.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'assetto aziendale potrebbe subire rilevanti modifiche con l'avvio del nuovo servizio di trasporto pazienti nell'ambito del servizio 118 della ASL BR già affidato alla società con delibera n.1861 del 11 settembre 2020 e revisionato relativamente al costo del lavoro dal Business Plan determinato da delibera Asl n. 1949 del 20 luglio 2020.

Per tale servizio la società ha concluso le procedure essenziali di internalizzazione, cioè ha definito l'elenco degli operatori da assegnare, avendo eseguito regolare selezione pubblica per il reclutamento del personale, e ha concluso la procedura di aggiudicazione della fornitura dei veicoli di soccorso con patto di riservato dominio e assistenza full risk, effettuando l'ordine dei veicoli nel dicembre 2021. La consegna dei veicoli non è avvenuta nei termini previsti dagli atti di gara (giorni 150), per ritardi dovuti dalle aziende produttrici di veicoli; tuttavia verosimilmente sarà conclusa entro il 2022.

L'avvio del servizio di trasporto pazienti nell'ambito del servizio 118 della ASL BR è stato previsto con l'impiego di n. 303 uu.ll. a tempo pieno, n.138 unità cat. B e n.165 unità cat. C, e stabilito con accordo sindacale del 3 novembre 2020 in n. 363 uu.ll. a tempo parziale 30 ore settimanali, salvo gli operatori che svolgevano il servizio con orario settimanale maggiore rispetto alle 30 ore settimanali e che da controlli effettuati dalla società dovrebbero essere di circa 60 uu.ll. (in particolare n. 52 unità cat. C e n. 8 unità cat. B).

Proposta di deliberazione

Signor Socio,

La invito ad approvare il Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 così come presentato, unitamente alla nota integrativa ed alla presente relazione e con esso l'operato dell'Amministratore Unico.

Con riferimento all'utile di esercizio, pari ad Euro 196.681, Le propongo di destinarlo interamente alla distribuzione a Vostro favore, ai sensi di quanto previsto dall'art. 19 dello Statuto sociale e tenuto in considerazione che la riserva legale ha già raggiunto un importo pari al 20% del Capitale Sociale come previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile.

L'Amministratore Unico
Dottoressa Maria Rosa Di Leo

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Solito, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società