

# **IDEST SRL**

Società unipersonale

**Codice fiscale – Partita iva 04731390482**  
**V. Di Limite n. 15 - 50013 CAMPI BISENZIO FI**  
**Numero R.E.A. 475170**  
**Registro Imprese di FIRENZE n. 04731390482**  
**Capitale Sociale Euro 63.750,00 i.v.**

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**

**Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020**

### **PREMESSA**

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 6 comma 4 del D. Lgs 19 agosto 2016 n. 175 viene predisposta la presente relazione sul governo societario allegata al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, cui si rinvia per ogni ulteriore informazione.

### **ASSETTO PROPRIETARIO ED ORGANIZZATIVO**

Idest s.r.l. è, all'attualità, interamente partecipata dalla Fondazione di partecipazione Accademia dei Perseveranti, con sede in Campi Bisenzio, Piazza Dante n. 23, codice fiscale ed iscrizione al Registro delle Imprese di Firenze n. 80008380489.

Si dà atto che il sopra descritto assetto proprietario si è costituito e delineato a seguito della cessione (a titolo gratuito) da parte del Comune di Campi Bisenzio dell'intera quota di partecipazione posseduta nella Idest s.r.l. alla Fondazione di partecipazione Accademia dei Perseveranti, cessione avvenuta il 30 settembre 2020 con atto ai rogiti del notaio Cinzia Trapani di Firenze; pare opportuno precisare ulteriormente che la Fondazione è ente interamente partecipato dal Comune di Campi Bisenzio di cui il medesimo è il primo ed attualmente unico Fondatore; permane pertanto sostanzialmente immutato l'assetto di Idest quanto alla forma di *in house providing* e del “*controllo analogo*” così come previsto dal D.Lgs 175/2016, dalle altre vigenti norme in materia e sancito dallo statuto sociale.

### **CORPORATE GOVERNANCE**

Come già riferito nella Relazione predisposta il precedente esercizio, senza che vi siano quindi da riferire variazioni organizzative di alcun tipo, la Società ha adottato un modello di Governo societario tradizionale, composto da un Amministratore Unico (forma amministrativa prevista in via esclusiva dal vigente statuto sociale) e dall'Organo di controllo cui è stato rinnovato l'incarico nell'assemblea tenutasi in data 29 maggio 2020 e che rimarrà in carica sino alla data dell'assemblea che approverà il bilancio al 31 dicembre 2022.

L'Amministratore unico in carica alla data di chiusura dell'esercizio è il sig. Leonardo Fabbri.

Il Revisore Unico, cui è stata affidata la funzione di revisione legale di cui al D.Lgs 39/2010, è il dott. Alessandro Mannelli, con studio in Campi Bisenzio.

La composizione, le funzioni e modalità di funzionamento dell'Organo Amministrativo e del Revisore, sono disciplinati oltre che dalla legge, dallo statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

### **ESAME PATRIMONIALE E FINANZIARIO**

Per una migliore comprensione e conoscenza della struttura patrimoniale e dell'equilibrio finanziario della società si riporta di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, con raffronto dei medesimi dati per il precedente.

Per le considerazioni del caso si rinvia al paragrafo riservato alla valutazione del rischio

#### **Attivo dello Stato patrimoniale riclassificato (dati in migliaia di €)**

<b>Voce dell'attivo</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>461.771</b>	<b>384.832</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>400.876</b>	<b>321.180</b>
Disponibilità liquide	318.402	194.430
Crediti a breve termine	81.310	125.122
Ratei e risconti attivi	1.164	1.628

<b>Liquidità differite</b>	<b>60.895</b>	<b>63.652</b>
Rimanenze	60.895	63.652
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.941</b>	<b>5.565</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.632	3.848
Immobilizzazioni materiali	1.309	1.717
Immobilizzazioni finanziarie		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>464.712</b>	<b>390.397</b>

#### **Passivo dello Stato patrimoniale riclassificato (dati in migliaia di €)**

<b>Voce del passivo</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>364.605</b>	<b>337.508</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>111.474</b>	<b>104.085</b>
Debiti a breve termine	108.945	102.351
Ratei e risconti passivi	2.529	1.734
<b>Passività consolidate</b>	<b>253.131</b>	<b>233.423</b>
Debiti a medio e lungo termine	-	-
Trattamento di fine rapporto	253.131	233.423
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>100.107</b>	<b>52.889</b>
Capitale sociale	63.750	63.750
Riserve		
Risultato di esercizi precedenti	(10.862)	(17.616)
Utile (perdita) dell'esercizio	47.219	6.755
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>464.712</b>	<b>390.397</b>

#### **ESAME DEI RISULTATI ECONOMICI**

Per una migliore comprensione dei risultati economici della società si è inoltre ritenuto opportuno riclassificare il conto economico nella forma scalare, configurato a valore aggiunto. I risultati al 31 dicembre 2020 sono

quelli esposti nel prospetto di seguito riportato, anche in questo caso con raffronto dei medesimi dati del precedente esercizio.

Per le considerazioni del caso si rinvia al paragrafo riservato alla valutazione del rischio.

**Conto economico riclassificato a valore aggiunto (dati in migliaia di €)**

<b>Voce di conto economico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Ricavi netti di vendita ed altri ricavi correnti	564.419	572.747
Variazioni delle rimanenze finali di prodotti finiti/ in corso	535	- 6.088
Contributi in conto esercizio	13.234	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>578.188</b>	<b>566.659</b>
Costo per materie e merci	14.767	17.502
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.292	881
Costo per i servizi impiegati ed altri costi della gestione	91.651	80.034
Costo per il godimento dei beni di terzi	3.855	3.584
<b>TOTALE COSTI DEI FATTORI ESTERNI</b>	<b>113.565</b>	<b>102.001</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>464.623</b>	<b>464.658</b>
Costi per il personale dipendente	397.209	445.232
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>67.414</b>	<b>19.426</b>
Ammortamenti	2.623	2.798
Svalutazioni	1.329	5.259
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>63.462</b>	<b>11.369</b>
Proventi finanziari		176
Oneri finanziari	- 491	- 649
<b>SALDO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>- 491</b>	<b>- 473</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>62.971</b>	<b>10.896</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 15.752	- 4.142
<b>RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>47.219</b>	<b>6.754</b>

## **RISCHI AZIENDALI, STRUMENTI DI CONTROLLO E GESTIONE DEL RISCHIO**

### **Valutazioni preliminari**

In via preliminare e come noto, si evidenzia che Idest svolge attività di prestazione di servizi in ambito culturale ed editoriale (come più ampiamente descritto nella nota integrativa al bilancio dell'esercizio) ed opera nella forma dell'*in house providing* del Comune di Campi Bisenzio, con il quale realizza oltre l'80% del proprio fatturato.

Date le modalità organizzative e l'attività svolta, può essere confermato che la società non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non quelli genericamente riferibili a tutti gli operatori di mercato e fatto salvo quanto si riferirà in appresso circa il perdurare della diffusione del rischio di contagio da COVID – 19.

Non vi sono quindi rischi o incertezze legate al “paese”, né tanto meno alle oscillazioni cambi, essendo l'attività rivolta, pressoché integralmente, verso controparti italiane.

La società continua inoltre a godere di buon affidamento e merito creditizio da parte del sistema bancario, non essendo quindi presenti rischi circa i rapporti attualmente in essere.

### ***Emergenza Covid – 19***

Come già riferito in commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, in tema di prevedibile evoluzione della gestione, è necessario continuare a tener di conto e considerare le incertezze e le conseguenze negative che hanno pesantemente inciso sulle economie mondiali a causa perdurare della diffusione della pandemia di Coronavirus (Covid – 19).

I limiti alla mobilità delle persone, l'imposizione di quarantene ed altre misure di emergenza per la salute pubblica, hanno condizionato anche la normale operatività della Società che ha adottato e mantenuto le procedure

atte a prevenire ovvero mitigare i possibili effetti in ambito lavorativo con conseguente temporanea sospensione delle attività relative alla gestione della biblioteca e, parzialmente, anche delle attività amministrative e di segreteria, con ricorso a smart working ed utilizzo di ammortizzatori sociali. E' stato inoltre adottato e condiviso con dipendenti, collaboratori, ed altri soggetti potenzialmente coinvolti, un protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro, prevedendo, tra l'altro, specifiche procedure di accesso da parte di fornitori, operazioni di costante pulizia e sanificazione, adozione da parte di tutti i presenti in azienda dei dispositivi di protezione individuale e di precauzioni sanitarie, con accesso contingentato agli spazi comuni.

Al di là di quanto sopra esposto si dà atto che la situazione di emergenza non ha di fatto impattato negativamente sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della Società, che ha mantenuto sostanzialmente inalterati i complessivi volumi di lavoro rispetto al precedente esercizio; anche svolgendo valutazioni prospettive d'impatto, non sembrano al momento palesarsi effetti significativi sulla sostanziale capacità della Società di perseguire i propri obiettivi in termini di efficacia ed efficienza, anche se non può certo escludersi che le incertezze circa l'evoluzione e la durata dell'epidemia potrebbero condizionare l'operatività della società e dei propri stakeholder, facendo conseguentemente modificare tali stime in un prossimo futuro. L'organo amministrativo continuerà comunque a monitorare da vicino la situazione, considerata la velocità con la quale possono verificarsi cambiamenti, con potenziali conseguenze di ordine sanitario ed economico.

#### **Considerazioni e valutazioni in merito alla situazione patrimoniale/finanziaria ed economica**

Tenute in considerazione le dimensioni, la struttura organizzativa e le altre peculiarità aziendali, anche al fine di quanto previsto dagli articoli 6 e 14 del

D.Lgs 175/2016, si è ritenuto di evidenziare i seguenti indicatori, calcolati con riferimento al 31 dicembre 2020 e 31 dicembre 2019 (valori in migliaia di €)

<b>INDICE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Capitale circolante netto (attività correnti – passività correnti)	350.297	280.747
Indice di disponibilità finanziaria (attività correnti/passività correnti)	4,15	3,70
Margine di tesoreria (capitale circolante netto – rimanenze)	289.402	217.095
Indice secco di liquidità (liquidità immediate/passività correnti)	3,60	3,09
Margine di struttura (mezzi propri – immobilizzazioni)	97.166	47.324
Indice di copertura degli immobilizzi (mezzi propri/immobilizzazioni)	34,04	9,51
Incidenza degli oneri finanziari (oneri finanziari/ricavi)	0,09%	0,09%

In merito agli indicatori esposti nella tabella ed ai dati risultanti negli schemi patrimoniali ed economici riclassificati, si può quindi osservare che:

- Il capitale circolante netto, così come l'indice di disponibilità finanziaria evidenziano e confermano una situazione di equilibrio finanziario
- Questo equilibrio permane e si conferma ampiamente positivo anche considerando il margine di tesoreria e l'indice secco di liquidità (quindi al netto della valutazione delle scorte di magazzino)
- Questa eccedenza nella liquidità corrente e differita continua ad assorbire, almeno parzialmente, un differenziale negativo nel lungo termine, dove il capitale proprio ed i debiti a lungo termine (il TFR) risultano abbondantemente superiori all'attivo immobilizzato, che viceversa anche per le specificità dell'attività svolta, continua a permanere esiguo
- Il peso degli oneri finanziari è del tutto trascurabile e percentualmente insignificante rispetto al volume dei ricavi
- Al fine di ponderare adeguatamente il rischio di crisi aziendale, si rileva ulteriormente che

- La gestione operativa della società risulta e si conferma positiva nell'esercizio 2020, come ormai da diversi anni
- Anche il risultato della gestione corrente e quindi netto di ammortamenti, svalutazioni e gestione finanziaria risulta ampiamente positivo, nella misura di euro 62.971, rispetto ai 10.896 euro del precedente anno; analoghe considerazioni possono farsi per il risultato netto del carico fiscale che ammonta ad euro 47.219
- I risultati economici di ordine largamente positivo conseguiti nell'esercizio 2020, come sopra esposti e commentati, oltre ad essere il principale frutto delle attente politiche di gestione adottate e portate avanti negli anni, hanno anche positivamente beneficiato del ricorso in alcuni mesi dell'anno agli ammortizzatori sociali nonché della percezione del contributo a fondo perduto di euro 7.234, previsto dall'articolo 25 Dl 19 maggio 2020 n. 34, per fronteggiare le conseguenze negative della pandemia di Covid – 19.

### **Esiti conclusivi**

Sviluppate ed articolate tutte le sopra esposte considerazioni, ed accertato che non risultano emersi significativi rischi o tensioni specifici od immediati di natura finanziaria e patrimoniale, si ritiene di evidenziare quanto segue a conclusione dell'anno finanziario e in prospettiva del successivo, a sostanziale conferma delle considerazioni già riferite a commento del precedente bilancio

- Una conferma della sostanziale adeguatezza delle iniziative assunte e portate avanti che hanno consentito di invertire il segno della gestione aziendale da una non trascurabile perdita del 2016 a risultati positivi di ordine via via crescente nei successivi esercizi



- Un costante impegno per la migliore attenzione nella razionalizzazione dei costi del personale e dei costi generali
- La attenta prosecuzione dei rapporti intrapresi con soggetti terzi con i correlati ricavi per collaborazioni con Enti presenti sul territorio
- E' proseguita e prosegue tutt'ora una migliore attenzione volta alla gestione del credito e relativi tempi di riscossione.

In base a quanto sopra esposto, secondo ragionevoli stime, è verosimile prevedere e confermare anche per il corrente anno 2021 una efficace prosecuzione delle politiche di razionalizzazione ed il conseguimento di un risultato positivo

Campi Bisenzio, 21 aprile 2021

L'Amministratore unico

---

(Leonardo Fabbri)