

Registro Imprese Milano n. 07458910150  
Rea Milano n. 1168376  
Albo Nazionale Cooperative n. A111907

## SPAZIO APERTO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)

### Relazione sulla Gestione al 31/12/2019

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.148.922.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra cooperativa, come ben sapete, opera nel campo della cooperazione sociale, con l'obiettivo principale di compiere inserimenti lavorativi di persone svantaggiate {Cooperativa di Tipo B, ai sensi della Legge 381/1991}.

Ai sensi dell'articolo 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta anche nelle seguenti proprie sedi: via Gorki, 5 a Milano, via Togliatti, 9 a Corsico, Via Fleming, 26 a Marcallo, in Via Pascoli, 29 a Cologno Monzese, Via Basilea, 4 e infine in Via Cadamosto, 12 a Roma.

#### Andamento della gestione

L'utile registrato nell'esercizio 2019 è il risultato delle diverse attività della Cooperativa che vedono un totale dei costi della produzione pari a **€uro 18.856.650** a fronte di un totale del valore della produzione di **€uro 19.995.945**. Si rileva la conferma del risultato di esercizio positivo in continuità con l'esercizio precedente.

Gli elementi che hanno caratterizzato il conseguimento del risultato finale sono frutto in particolare dello sviluppo delle attività di mobilità, ambientali, servizi di pulizia e sanificazione e servizi generali per l'impresa. Si rileva un aumento dei ricavi di circa il 10.5% rispetto all'esercizio 2018.

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto la complessità del mercato e della forte concorrenza presente. La Società ha incrementato la propria quota di mercato in quasi tutti i settori dove opera.

Per quanto concerne la gestione finanziaria ordinaria si conferma, come per l'esercizio precedente un andamento positivo che non ci ha visto nella necessità di utilizzare fidi o anticipi fatture con il sistema bancario per quanto riguarda il breve termine. L'attività corrente ci ha consentito di potenziare in particolare nel settore ambientale il parco auto e strumentale.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	19.995.945	18.093.627	16.172.772
margine operativo lordo	1.512.807	1.042.198	1.202.100
Risultato prima delle imposte	1.156.092	897.965	900.783

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	19.698.054	17.694.807	2.003.247
Costi esterni	4.864.102	4.624.406	239.696
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>14.833.952</b>	<b>13.070.401</b>	<b>1.763.551</b>
Costo del lavoro	13.321.145	12.028.203	1.292.942
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.512.807</b>	<b>1.042.198</b>	<b>470.609</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	519.680	411.780	107.900
<b>Risultato Operativo</b>	<b>993.127</b>	<b>630.418</b>	<b>362.709</b>
Proventi diversi	146.168	261.028	(114.860)
Proventi e oneri finanziari	16.797	6.519	10.278
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.156.092</b>	<b>897.965</b>	<b>258.127</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.156.092</b>	<b>897.965</b>	<b>258.127</b>
Imposte sul reddito	7.170	9.843	(2.673)
<b>Risultato netto</b>	<b>1.148.922</b>	<b>888.122</b>	<b>260.800</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,14	0,13	0,15
ROE lordo	0,14	0,13	0,15
ROI	0,12	0,09	0,16
ROS	0.05	0.04	0,06

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	2.163.014	2.306.071	(143.057)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	674.592	663.256	11.336
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>2.837.606</b>	<b>2.969.327</b>	<b>(131.721)</b>
Rimanenze di magazzino	19.808	18.783	1.025
Crediti verso Clienti	5.449.605	4.972.964	476.641
Altri crediti	1.460.371	1.289.516	170.855
Ratei e risconti attivi	66.139	75.205	(9.66)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>6.995.923</b>	<b>6.356.468</b>	<b>639.455</b>
Debiti verso fornitori	1.308.407	1.470.310	(161.903)
Debiti tributari e previdenziali	680.895	567.276	113.619
Altri debiti	1.628.226	1.703.669	(74.993)
Ratei e risconti passivi	296.593	320.725	(24.132)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.914.121</b>	<b>4.061.980</b>	<b>(147.409)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>3.081.802</b>	<b>2.294.488</b>	<b>786.864</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	275.811	275.354	457
Altre passività a medio e lungo termine	612.886	502.609	110.277
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>888.697</b>	<b>777.963</b>	<b>110.734</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>5.030.711</b>	<b>4.485.852</b>	<b>544.409</b>
Patrimonio netto	(7.908.755)	(6.790.555)	(1.118.200)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(148.672)	(245.949)	97.727
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.026.716	2.550.652	476.064
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(5.030.711)</b>	<b>(4.485.852)</b>	<b>(544.409)</b>

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia riferite alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	5.071.149	3.794.584	3.489.993
Quoziente primario di struttura	2.79	2.28	2.42
Margine secondario di struttura	6.110.968	4.449.137	3.663.837
Quoziente secondario di struttura	3.15	2.50	2.49

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	3.225.195	2.932.232	292.963
Denaro e altri valori in cassa	4.705	9.803	(5.098)
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>3.229.900</b>	<b>2.942.035</b>	<b>287.865</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>331.415</b>	<b>131.823</b>	<b>199.592</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	65.290	75.682	(10.392)
Quota a breve di finanziamenti	469.309	447.524	21.785
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>534.599</b>	<b>523.206</b>	<b>11.393</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>3.026.716</b>	<b>2.550.652</b>	<b>476.064</b>
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	84.072	128.120	(44.048)
Quota a lungo di finanziamenti	67.050	122.379	(55.329)
Crediti finanziari	(2.450)	(4.550)	1.650
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>148.672</b>	<b>245.949</b>	<b>(87.272)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>2.878.044</b>	<b>2.304.703</b>	<b>573.791</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	2.37	2.06	1.71
Liquidità secondaria	2.34	2.03	1.68
Indebitamento	0.69	0.67	0,11
Tasso di copertura degli immobilizzi	2.79	2.28	2,42

L'indice di liquidità primaria è pari a 2.37. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2.34. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,69. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto all'attività produttiva complessiva.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,79, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

#### **Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci**

I criteri adottati per l'ammissione di nuovi soci sono quelli determinati dallo statuto della cooperativa Spazio Aperto. In particolare rispetto all'ammissione di nuovi soci lavoratori della cooperativa sono state verificate all'atto dell'assunzione le condizioni economiche di Spazio Aperto.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2020 è emersa sul territorio italiano l'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID-19. I numerosi casi di contagio su tutto il territorio nazionale hanno comportato l'adozione di provvedimenti di urgenza assunti dal Governo per arginare la diffusione. Il principale provvedimento è stato quello di sospendere le attività produttive e commerciali con eccezione delle attività di pubblica utilità e dei servizi essenziali.

La Cooperativa ha continuato le attività relative ai servizi di pulizia, ai servizi di gestione delle piattaforme ecologiche ed ai servizi di car sharing, sospendendo di contro l'attività in ambito edilizio, la vendita del cioccolato e le altre attività secondarie.

La cooperativa sta affrontando la crisi generata dall'emergenza Covid-2 attraverso l'utilizzo di tutti gli strumenti consentiti dalla Legge. Dal mese di marzo 2020 ha chiesto l'attivazione del Fondo Integrazione Salariale Covid-2 per far fronte alle attività sospese da parte dei nostri clienti. Tale strumento sarà ulteriormente utilizzato nella forma ordinaria per tutti i lavoratori che non potranno rientrare nel proprio posto di lavoro. La cooperativa ha provveduto ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e rispettando tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

Con riferimento agli impatti potenziali sui ricavi, costi, investimenti e flussi di cassa attesi derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, la Cooperativa non rileva, alla data odierna, evidenze tali da prevedere effetti negativi sui risultati 2020. In questo momento la Cooperativa non è in grado di stimare effetti negativi sulle prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi qualora l'emergenza sanitaria dovesse prolungarsi la Cooperativa, in conformità a quanto

indicato nel principio contabile OIC 29, ritiene di evidenziare che l'emergenza sanitaria in corso non stia attualmente determinando alcun impedimento alla continuità dell'attività, infine ritiene di sottolineare che tali circostanze non hanno alcun effetto sul bilancio chiuso al 31.12.2019.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La cooperativa sta affrontando la crisi generata dall'emergenza Covid-2 attraverso l'utilizzo di tutti gli strumenti consentiti dalla Legge. Dal mese di marzo 2020 ha chiesto l'attivazione del Fondo Integrazione Salariale Covid-2 per far fronte alle attività sospese da parte dei nostri clienti. Tale strumento sarà ulteriormente utilizzato nella forma ordinaria per tutti i lavoratori che non potranno rientrare nel proprio posto di lavoro. La cooperativa ha provveduto ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e rispettando tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/19 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€	13.397.294
PASSIVO	€	5.488.539
PROFITTI E RENDITE	€	20.067.787
PERDITE E SPESE	€	18.918.865
UTILE D'ESERCIZIO	€	1.148.922

I criteri adottati per la valutazione delle varie categorie di beni sono conformi a quelli previsti dalla Legge.

### **Strumenti finanziari**

Si conferma che la Società non detiene strumenti finanziari.

### **Esposizione e gestione dei rischi finanziari**

#### **Rischio di cambio**

La totalità dei ricavi delle prestazioni è realizzata nell'ambito del mercato domestico; l'esposizione a rischi di oscillazione dei tassi di cambio è da considerarsi nulla.

#### **Rischio tassi di interesse**

Le variazioni dei tassi di interesse sul mercato possono impattare sul fair value dei flussi finanziari di un'attività o passività finanziaria. La Società non ha posto in essere contratti derivati di copertura da tale rischio.

#### **Rischio di credito**

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. Tale rischio può essere connesso sia

all'attività commerciale (concessione e concentrazione dei crediti), sia all'attività finanziaria (tipologia delle controparti utilizzate nelle transazioni finanziarie).

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali non è significativo e comunque non sopra la media di settore. In ogni caso, il Fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio – come già precisato – viene ritenuto congruo per la copertura di eventuali perdite su crediti.

Nell'ambito della gestione finanziaria, per gli impieghi di disponibilità la Società ricorre esclusivamente ad interlocutori di elevato e sicuro profilo.

### **Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie possano non essere disponibili od essere disponibili solo a costo elevato. Allo stato attuale, la Società ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

Signori Soci, dichiariamo, al termine della lettura della relazione sulla gestione, che gli Amministratori hanno operato nel corso dell'esercizio preso in esame al fine di conseguire gli scopi statutari della Cooperativa.

Vi proponiamo quindi di approvare l'esercizio che si chiude con un utile corrispondente a € 1.148.922 e che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 34.468 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 344.677;
- la restante parte pari a € 769.777 alla Riserva Indivisibile.

In ottemperanza al decreto Legislativo n. 127 del 9/04/1991, che attua in Italia le Direttive CEE n. 78/660 in materia societaria, relativa ai conti annuali, diamo ora lettura della Nota Integrativa che illustra i criteri contabili adottati, i movimenti in stato patrimoniale verificatisi nell'esercizio e offre dettagli ed informazioni sulle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

per il Consiglio di Amministrazione



Presidente  
Andrea Ripamonti