

SOGEIR GESTIONE IMPIANTI SMALTIMENTO S.P.A.

Sede legale: Via F.lli Bellanca 8/a 147 SCIACCA (AG)
Iscritta al Registro Imprese di AGRIGENTO
C.F. e numero iscrizione: 02415300843
Iscritta al R.E.A. di AGRIGENTO n. 180989
Capitale Sociale sottoscritto € 120.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02415300843
Società unipersonale
S.R.R. ATO N. 11 Agrigento Provincia Ovest a R.L. - Direzione e coordinamento

Relazione sul governo societario

Ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 viene redatta questa relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio chiuso al 31/12/2019, e a cui si rinvia per ulteriori informazioni

La società opera nel settore dei rifiuti in un'ottica di recupero e riciclo di materia e nell'ambito della gestione di impianti di trattamento e centri di raccolta per rifiuti urbani.

La revisione legale dei conti ex art. 2409-bis è affidata ad un professionista iscritto nell'apposito registro tenuto dal MEF.

I predetti organi societari sono così composti:

- Un consiglio di gestione
- Un consiglio di sorveglianza
- Un Revisore Legale

La Società come da ultima sentenza sezione corte dei conti con deliberazione n. 11 del 20/06/2019 ha chiarito in modo equivocabile la "società a controllo pubblico" pertanto la stessa è tenuta ai sensi dell'art. 6 comm. 4 d.lgs a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario.

In riferimento alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società non ha predisposto il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, e tuttavia riferisce con la presente in ordine all'attività di monitoraggio e controllo ex post.

Informativa sulla società

Corporate Governance

Il modello di Governo Societario adottato dalla Società per l'amministrazione ed il controllo è il c.d. "sistema dualistico" composto da un Consiglio di Gestione e da un Consiglio di Sorveglianza e da un revisore legale di cui agli artt. 2380-bis e seguenti c.c.

L'obiettivo del modello di Governo Societario adottato è quello di garantire il corretto funzionamento della Società, nonché la valorizzazione dell'affidabilità dei suoi servizi e, di conseguenza, del suo nome.

La composizione, le funzioni e le modalità di funzionamento dei suddetti organi, sono disciplinati dalla legge, dallo Statuto.

Assetto proprietario

A seguito di acquisizione delle azioni avvenute dinanzi al notaio Borsellino Matteo di Sciacca con verbale del 23/10/2019, le azioni pari al 100% del capitale sociale sono passate dalla So.ge.i.r. Ag.1 s.p.a. in liquidazione alla S.R.R. ATO 11 agrigento provincia ovest ad oggi Socio Unico al 100%.

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 all'emergenza Covid_19 in funzione del quale l'art. 106 del DL 18/2020 ha stabilito che il termine di 180 è il termine naturale.

Fatti di particolare rilievo

La perdita di gestione che comunque non impone alcun adempimento di natura straordinaria atteso che non intacca il capitale sociale, è stata generata in particolare dalla chiusura della vasca in coltivazione, Si evidenzia inoltre anche l'innalzamento esponenziale dei costi di smaltimento del percolato e del colaticcio, prodotto rispettivamente dalla discarica e dall'impianto di compostaggio:

Infatti il numero ridotto di impianti di depurazione, in Sicilia, e per di più a gestione privata, ha prodotto un'oscillazione del costo di smaltimento dei reflui da 85 alle 13500 €/tonn; in un periodo in cui si era costretti a mantenere sotto il livello di guardia il battente dei reflui nelle vasche.

L'impianto è stato oggetto di una pesante manutenzione su tutti i mezzi meccanici, dei quali è dotato l'impianto. La lunga attività delle macchine ha determinato un numero di ore di fermo per manutenzione che ha inciso pesantemente sui costi di nolo a caldo di alcuni mezzi e sul fermo dell'impianto. Nonostante tutto ciò si è riusciti a trattare l'intera quantità autorizzata di frazione umida, in esso conferita. La chiusura della discarica e l'impennata dei costi di smaltimento del refluo e il blocco dei mezzi meccanici con ricorso al nolo hanno generato una perdita d'esercizio.

Attività di direzione e coordinamento

L'attività di direzione e coordinamento a far data dal 23.10.2019 è sotto la responsabilità della S.R.R. ATO N. 11 Agrigento Provincia Ovest a R.L. che in funzione della Legge 9/2010 è titolare della gestione del comparto rifiuti dell'ambito territoriale ottimale n. 11.

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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.272.788	90,81 %	4.304.618	95,50 %	(31.830)	(0,74) %
Liquidità immediate	23.239	0,49 %	13.858	0,31 %	9.381	67,69 %
Disponibilità liquide	23.239	0,49 %	13.858	0,31 %	9.381	67,69 %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	4.242.820	90,17 %	4.280.356	94,96 %	(37.536)	(0,88) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.202.653	89,32 %	4.225.710	93,75 %	(23.057)	(0,55) %
Ratei e risconti attivi	40.167	0,85 %	54.646	1,21 %	(14.479)	(26,50) %
Rimanenze	6.729	0,14 %	10.404	0,23 %	(3.675)	(35,32) %
IMMOBILIZZAZIONI	432.366	9,19 %	202.917	4,50 %	229.449	113,08 %
Immobilizzazioni immateriali	1.379	0,03 %	1.959	0,04 %	(580)	(29,61) %
Immobilizzazioni materiali	430.987	9,16 %	200.958	4,46 %	230.029	114,47 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	4.705.154	100,00 %	4.507.535	100,00 %	197.619	4,38 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.583.608	97,42 %	4.350.881	96,52 %	232.727	5,35 %
Passività correnti	4.509.266	95,84 %	4.251.461	94,32 %	257.805	6,06 %
Debiti a breve termine	4.509.266	95,84 %	4.251.461	94,32 %	257.805	6,06 %
Ratei e risconti passivi						
Passività consolidate	74.342	1,58 %	99.420	2,21 %	(25.078)	(25,22) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	74.342	1,58 %	99.420	2,21 %	(25.078)	(25,22) %
TFR						
CAPITALE PROPRIO	121.546	2,58 %	156.654	3,48 %	(35.108)	(22,41) %
Capitale sociale	120.000	2,55 %	120.000	2,66 %		
Riserve	36.656	0,78 %	29.804	0,66 %	6.852	22,99 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	(35.110)	(0,75) %	6.850	0,15 %	(41.960)	(612,55) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	4.705.154	100,00 %	4.507.535	100,00 %	197.619	4,38 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
--------	----------------	----------------	--------------

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	28,11 %	77,20 %	(63,59) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	37,71	27,77	35,79 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	2,58 %	3,48 %	(25,86) %
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)	0,14 %	0,11 %	27,27 %
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 + 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]	94,76 %	101,25 %	(6,41) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + 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]	94,61 %	101,01 %	(6,34) %
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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.098.753	100,00 %	2.064.758	100,00 %	33.995	1,65 %
- Consumi di materie prime	56.854	2,71 %	76.570	3,71 %	(19.716)	(25,75) %
- Spese generali	2.004.132	95,49 %	1.728.927	83,74 %	275.205	15,92 %
VALORE AGGIUNTO	37.767	1,80 %	259.261	12,56 %	(221.494)	(85,43) %
- Altri ricavi	69.412	3,31 %	238.880	11,57 %	(169.468)	(70,94) %
- Costo del personale						
- Accantonamenti			20.000	0,97 %	(20.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(31.645)	(1,51) %	381	0,02 %	(32.026)	(8.405,77) %
- Ammortamenti e svalutazioni	60.355	2,88 %	41.774	2,02 %	18.581	44,48 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(92.000)	(4,38) %	(41.393)	(2,00) %	(50.607)	(122,26) %
+ Altri ricavi	69.412	3,31 %	238.880	11,57 %	(169.468)	(70,94) %
- Oneri diversi di gestione	9.579	0,46 %	166.784	8,08 %	(157.205)	(94,26) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(32.167)	(1,53) %	30.703	1,49 %	(62.870)	(204,77) %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(32.167)	(1,53) %	30.703	1,49 %	(62.870)	(204,77) %
+ Oneri finanziari	(2.889)	(0,14) %	(1.931)	(0,09) %	(958)	(49,61) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(35.056)	(1,67) %	28.772	1,39 %	(63.828)	(221,84) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	(35.056)	(1,67) %	28.772	1,39 %	(63.828)	(221,84) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	54		21.922	1,06 %	(21.868)	(99,75) %
REDDITO NETTO	(35.110)	(1,67) %	6.850	0,33 %	(41.960)	(612,55) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(28,89) %	4,37 %	(761,10) %
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)] / TOT. ATTIVO	(1,96) %	(0,92) %	(113,04) %
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)	(1,59) %	1,68 %	(194,64) %
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	(0,68) %	0,68 %	(200,00) %
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.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	(32.167,00)	30.703,00	(204,77) %
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.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	(32.167,00)	30.703,00	(204,77) %
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			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
straordinaria.			

Gli indicatori sopra riportati evidenziano che la società vive un leggero stress finanziario generato dalla difficoltà ad incassare i crediti sia verso i Comuni soci della controllante sia verso la SOGEIR Spa in Liquidazione anch'essa controllata al 100% dai medesimi soci della S.R.R. ATO N. 11 Agrigento Provincia Ovest a R.L.

Da un punto di vissta economico, la società ha dovuto confrontarsi con costi di gestione delle discariche imprevedibili. Il costo per lo smaltimento del percolato in modo particolare, a causa dei prezzi di smaltimento del percolato imposti dalle uniche ditte, ha subito incrementi esponenziali tali per cui le tariffe preventivate ed addebitate ai Comuni non sono state sufficienti a coprire i costi complessivi di esercizio.

Informativa sull'ambiente

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati alla tutela ambientale e più in generale all'attenzione posta al rispetto del contesto ambientale e del territorio.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 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

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si segnala che nel corso dell'inizio dell'anno si è proceduti ad adeguare la tariffa che è passata da 123,00 a 166,00 dando segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato. Sicuramente il progetto di ampliamento dell'impianto di compostaggio e della discarica garantirà un maggiore afflusso di conferimenti anche fuori d'ambito che eviterà i continui disservizi dovuti ad un impianto che purtroppo non può garantire volumi di conferimento superiori a 14.000 Tonnellate.

CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale, insolvenza e continuità sia possibile se non si riescono ad incassare, con una certa regolarità, i crediti vantati nei confronti dei Comuni/Soci. Inoltre, gli organi di amministrazione dovranno fare istanze ai Comuni di soci di adeguamento delle tariffe affinché le stesse possano modificarsi in aumento o in diminuzione a seconda delle circostanze anche imprevedibili così come gli eventi atmosferici o eventi di chiusura di impianti esistenti in sicilia con aggravio di costi.

Il Presidente del C.d.A
Ing. Liotta Giuseppe