

SOGEIR GESTIONE IMPIANTI SMALTIMENTO S.P.A.

Sede legale: Via F.lli Bellanca 8/a 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 31/12/2021, 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

Il 100% del capitale sociale è detenuto dal Socio Unico S.R.R. AGRIGENTO PROVINCIA OVEST A.R.L.

Approvazione del bilancio d'esercizio

Il c.d.g. ai sensi dell'art. 2478-bis del codice civile, ha deciso di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Fatti di particolare rilievo

Nel presente bilancio d'esercizio è stato applicato il dettato dell'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 che consente di non iscrivere gli ammortamenti fra i costi di produzione. La condizione prevista dalla legge è che la società deve costituire un'apposita riserva indisponibile di importo pari agli ammortamenti non iscritti a bilancio. La predetta riserva deve essere costituita alternativamente: da utili portati a nuovo, da riserve accantonate in precedenti esercizi o, nei casi in cui non fossero disponibili utili pregressi o riserve, così come accade per la società, mediante la costituzione di una riserva che verrà alimentata dagli utili che si conseguiranno in futuro.

Altro fatto di particolare rilievo è la stipula della convenzione con la controllante SRR stipulata in data 04.02.2022 con validità dal 01.01.2021. La convenzione in questione prevede infatti la copertura integrale dei costi che non dovessero essere coperti dai ricavi ordinari di gestione.

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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.696.011	84,88 %	4.380.328	85,59 %	315.683	7,21 %
Liquidità immediate	30.171	0,55 %	23.836	0,47 %	6.335	26,58 %
Disponibilità liquide	30.171	0,55 %	23.836	0,47 %	6.335	26,58 %
Liquidità differite	4.648.529	84,02 %	4.322.023	84,45 %	326.506	7,55 %
Crediti verso soci						

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.629.942	83,68 %	4.286.190	83,75 %	343.752	8,02 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	18.587	0,34 %	35.833	0,70 %	(17.246)	(48,13) %
Rimanenze	17.311	0,31 %	34.469	0,67 %	(17.158)	(49,78) %
IMMOBILIZZAZIONI	836.790	15,12 %	737.454	14,41 %	99.336	13,47 %
Immobilizzazioni immateriali	1.379	0,02 %	1.379	0,03 %		
Immobilizzazioni materiali	835.411	15,10 %	736.075	14,38 %	99.336	13,50 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	5.532.801	100,00 %	5.117.782	100,00 %	415.019	8,11 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	5.403.625	97,67 %	4.993.464	97,57 %	410.161	8,21 %
Passività correnti	5.354.122	96,77 %	4.973.961	97,19 %	380.161	7,64 %
Debiti a breve termine	5.354.122	96,77 %	4.973.961	97,19 %	380.161	7,64 %
Ratei e risconti passivi						
Passività consolidate	49.503	0,89 %	19.503	0,38 %	30.000	153,82 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	49.503	0,89 %	19.503	0,38 %	30.000	153,82 %
TFR						
CAPITALE PROPRIO	129.176	2,33 %	124.318	2,43 %	4.858	3,91 %
Capitale sociale	120.000	2,17 %	120.000	2,34 %		
Riserve	39.427	0,71 %	36.655	0,72 %	2.772	7,56 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(35.110)	(0,63) %	(35.110)	(0,69) %		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.859	0,09 %	2.773	0,05 %	2.086	75,23 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.532.801	100,00 %	5.117.782	100,00 %	415.019	8,11 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	15,44 %	16,86 %	(8,42) %
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	41,83	40,17	4,13 %
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	2,33 %	2,43 %	(4,12) %
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)	0,22 %	0,29 %	(24,14) %
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]	87,71 %	88,07 %	(0,41) %
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)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]			
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + 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] E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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] E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
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]			
	87,39 %	87,37 %	0,02 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
e risconti]			
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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.939.926	100,00 %	2.291.129	100,00 %	648.797	28,32 %
- Consumi di materie prime	95.395	3,24 %	28.755	1,26 %	66.640	231,75 %
- Spese generali	2.701.280	91,88 %	2.200.894	96,06 %	500.386	22,74 %
VALORE AGGIUNTO	143.251	4,87 %	61.480	2,68 %	81.771	133,00 %
- Altri ricavi	344.146	11,71 %	41.979	1,83 %	302.167	719,81 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti	30.000	1,02 %			30.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	(230.895)	(7,85) %	19.501	0,85 %	(250.396)	(1.284,02) %
- Ammortamenti e svalutazioni						
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(230.895)	(7,85) %	19.501	0,85 %	(250.396)	(1.284,02) %
+ Altri ricavi	344.146	11,71 %	41.979	1,83 %	302.167	719,81 %
- Oneri diversi di gestione	75.497	2,57 %	8.712	0,38 %	66.785	766,59 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	37.754	1,28 %	52.768	2,30 %	(15.014)	(28,45) %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	37.754	1,28 %	52.768	2,30 %	(15.014)	(28,45) %
+ Oneri finanziari	(5.648)	(0,19) %	(6.513)	(0,28) %	865	13,28 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	32.106	1,09 %	46.255	2,02 %	(14.149)	(30,59) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE IMPOSTE	32.106	1,09 %	46.255	2,02 %	(14.149)	(30,59) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	27.247	0,93 %	43.482	1,90 %	(16.235)	(37,34) %
REDDITO NETTO	4.859	0,17 %	2.773	0,12 %	2.086	75,23 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,76 %	2,23 %	68,61 %
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	(4,17) %	0,38 %	(1.197,37) %
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)	1,45 %	2,35 %	(38,30) %
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 %	1,03 %	(33,98) %
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)]	37.754,00	52.768,00	(28,45) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
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]	37.754,00	52.768,00	(28,45) %
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 straordinaria.			

Gli indicatori sopra riportati evidenziano che la società attraversa una grave crisi finanziaria generata 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 vista economico, grazie alla convenzione di cui si è detto nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo" la società potrà contare sulla copertura dei costi di gestione non remunerati dai ricavi da tariffa ottenendo dunque almeno la garanzia del pareggio di bilancio.

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 intrattiene rapporti con la controllante sia per ciò che riguarda il distacco del personale dipendente sia per la copertura dei costi di gestione di cui si è detto nel paragrafo "Fatti di particolare rilievo". Le condizioni del distacco sono strettamente connesse al costo effettivo del personale stesso.

Evoluzione prevedibile della gestione

Grazie alla convenzione con la controllante SRR, non si prevedono rischi particolari riguardanti la continuità aziendale.

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 non vi sia rischio di crisi aziendale.

Il Presidente del C.d.G
F.to Ing. Liotta Giuseppe