

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 31/12/2022, 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 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale come previsto dal nuovo statuto sociale art. 44 e ciò a causa del cambiamento del software di contabilità che ha comportato ritardi nelle elaborazioni degli assestamenti di bilancio.

Fatti di particolare rilievo

Nel presente bilancio d'esercizio è stato applicato anche per il 2022 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.

Nel corso dei primi mesi del 2023 è stato approvato il nuovo statuto societario adeguato al D.lgs. 175/2016.

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	4.847.488	86,07 %	4.696.011	84,88 %	151.477	3,23 %
Liquidità immediate	50.967	0,90 %	30.171	0,55 %	20.796	68,93 %
Disponibilità liquide	50.967	0,90 %	30.171	0,55 %	20.796	68,93 %
Liquidità differite	4.773.919	84,76 %	4.648.529	84,02 %	125.390	2,70 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.717.437	83,76 %	4.629.942	83,68 %	87.495	1,89 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate						

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	56.482	1,00 %	18.587	0,34 %	37.895	203,88 %
Rimanenze	22.602	0,40 %	17.311	0,31 %	5.291	30,56 %
IMMOBILIZZAZIONI	784.602	13,93 %	836.790	15,12 %	(52.188)	(6,24) %
Immobilizzazioni immateriali	1.879	0,03 %	1.379	0,02 %	500	36,26 %
Immobilizzazioni materiali	782.723	13,90 %	835.411	15,10 %	(52.688)	(6,31) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	5.632.090	100,00 %	5.532.801	100,00 %	99.289	1,79 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	5.502.815	97,70 %	5.403.625	97,67 %	99.190	1,84 %
Passività correnti	5.502.815	97,70 %	5.354.122	96,77 %	148.693	2,78 %
Debiti a breve termine	5.502.815	97,70 %	5.354.122	96,77 %	148.693	2,78 %
Ratei e risconti passivi						
Passività consolidate			49.503	0,89 %	(49.503)	(100,00) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri			49.503	0,89 %	(49.503)	(100,00) %
TFR						
CAPITALE PROPRIO	129.275	2,30 %	129.176	2,33 %	99	0,08 %
Capitale sociale	120.000	2,13 %	120.000	2,17 %		
Riserve	44.285	0,79 %	39.427	0,71 %	4.858	12,32 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(35.110)	(0,62) %	(35.110)	(0,63) %		
Utile (perdita) dell'esercizio	100		4.859	0,09 %	(4.759)	(97,94) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.632.090	100,00 %	5.532.801	100,00 %	99.289	1,79 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	16,48 %	15,44 %	6,74 %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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	42,57	41,83	1,77 %
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	2,30 %	2,33 %	(1,29) %
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)	1,97 %	0,22 %	795,45 %
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]	88,09 %	87,71 %	0,43 %
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.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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]	87,68 %	87,39 %	0,33 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.394.555	100,00 %	2.939.926	100,00 %	(545.371)	(18,55) %
- Consumi di materie prime	83.852	3,50 %	95.395	3,24 %	(11.543)	(12,10) %
- Spese generali	2.133.130	89,08 %	2.701.280	91,88 %	(568.150)	(21,03) %
VALORE AGGIUNTO	177.573	7,42 %	143.251	4,87 %	34.322	23,96 %
- Altri ricavi	515.839	21,54 %	344.146	11,71 %	171.693	49,89 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti			30.000	1,02 %	(30.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(338.266)	(14,13) %	(230.895)	(7,85) %	(107.371)	(46,50) %
- Ammortamenti e svalutazioni						
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(338.266)	(14,13) %	(230.895)	(7,85) %	(107.371)	(46,50) %
+ Altri ricavi	515.839	21,54 %	344.146	11,71 %	171.693	49,89 %
- Oneri diversi di gestione	99.076	4,14 %	75.497	2,57 %	23.579	31,23 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	78.497	3,28 %	37.754	1,28 %	40.743	107,92 %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	78.497	3,28 %	37.754	1,28 %	40.743	107,92 %
+ Oneri finanziari	(36.994)	(1,54) %	(5.648)	(0,19) %	(31.346)	(554,99) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	41.503	1,73 %	32.106	1,09 %	9.397	29,27 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	41.503	1,73 %	32.106	1,09 %	9.397	29,27 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	41.403	1,73 %	27.247	0,93 %	14.156	51,95 %
REDDITO NETTO	100		4.859	0,17 %	(4.759)	(97,94) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= [1] Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,08 %	3,76 %	(97,87) %
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) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	(6,01) %	(4,17) %	(44,12) %
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)	4,18 %	1,45 %	188,28 %
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	1,39 %	0,68 %	104,41 %
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.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	78.497,00	37.754,00	107,92 %
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			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	78.497,00	37.754,00	107,92 %
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.			

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Gli indicatori sopra riportati evidenziano che la società nel corso dell'esercizio 2022 ha leggermente migliorato la situazione finanziaria assistendo ad un lieve incremento delle disponibilità liquide. Ciò è dovuto ad un leggero miglioramento nei tempi d'incasso dei crediti che però non sono ancora pienamente soddisfacenti.

Dal lato dei ricavi, grazie alla convenzione rinnovata lo scorso esercizio non si registrano particolari eventi da segnalare.

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. 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