

# SO.GE.I.R. AG1 S.P.A IN LIQUID AZIONE

Sede legale: VIA ROMA, 5 SCIACCA (AG)

Iscritta al Registro Imprese di AGRIGENTO

C.F. e numero iscrizione: 02302610841

Iscritta al R.E.A. di AGRIGENTO n. 173446

Capitale Sociale sottoscritto € 2.000.000,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 1.674.776,57

Partita IVA: 02302610841

## Relazione sulla gestione

*Bilancio ordinario al 31/12/2014*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2014; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

**Per ciò che concerne l'attività di gestione integrata dei rifiuti, del funzionamento degli impianti così come previsto dalla ordinanza 8/rif del 27 settembre 2013 e la direttiva nr. 42575 del 28/10/2013 si rimanda alla relazione del commissario straordinario Ing. Achille Furioso.**

### **Informativa sulla società**

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

### **Fatti di particolare rilievo**

---

### **Attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## 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 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>16.239.739</b>	<b>62,28 %</b>	<b>15.129.025</b>	<b>56,29 %</b>	<b>1.110.714</b>	<b>7,34 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>377.377</b>	<b>1,45 %</b>	<b>322.660</b>	<b>1,20 %</b>	<b>54.717</b>	<b>16,96 %</b>
Disponibilità liquide	377.377	1,45 %	322.660	1,20 %	54.717	16,96 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>15.716.668</b>	<b>60,27 %</b>	<b>14.706.905</b>	<b>54,72 %</b>	<b>1.009.763</b>	<b>6,87 %</b>
Crediti verso soci	325.223	1,25 %	325.223	1,21 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	15.285.966	58,62 %	14.230.671	52,95 %	1.055.295	7,42 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	105.479	0,40 %	151.011	0,56 %	(45.532)	(30,15) %
<b>Rimanenze</b>	<b>145.694</b>	<b>0,56 %</b>	<b>99.460</b>	<b>0,37 %</b>	<b>46.234</b>	<b>46,49 %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>9.837.461</b>	<b>37,72 %</b>	<b>11.749.142</b>	<b>43,71 %</b>	<b>(1.911.681)</b>	<b>(16,27) %</b>
Immobilizzazioni immateriali			573		(573)	(100,00) %
Immobilizzazioni materiali	7.809.190	29,95 %	7.933.754	29,52 %	(124.564)	(1,57) %
Immobilizzazioni finanziarie	240.864	0,92 %	240.000	0,89 %	864	0,36 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.787.407	6,85 %	3.574.815	13,30 %	(1.787.408)	(50,00) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>26.077.200</b>	<b>100,00 %</b>	<b>26.878.167</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(800.967)</b>	<b>(2,98) %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>23.795.425</b>	<b>91,25 %</b>	<b>24.598.731</b>	<b>91,52 %</b>	<b>(803.306)</b>	<b>(3,27) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>22.447.082</b>	<b>86,08 %</b>	<b>23.754.475</b>	<b>88,38 %</b>	<b>(1.307.393)</b>	<b>(5,50) %</b>
Debiti a breve termine	19.043.312	73,03 %	20.117.125	74,85 %	(1.073.813)	(5,34) %
Ratei e risconti passivi	3.403.770	13,05 %	3.637.350	13,53 %	(233.580)	(6,42) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>1.348.343</b>	<b>5,17 %</b>	<b>844.256</b>	<b>3,14 %</b>	<b>504.087</b>	<b>59,71 %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	1.069.128	4,10 %	562.665	2,09 %	506.463	90,01 %
TFR	279.215	1,07 %	281.591	1,05 %	(2.376)	(0,84) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>2.281.775</b>	<b>8,75 %</b>	<b>2.279.436</b>	<b>8,48 %</b>	<b>2.339</b>	<b>0,10 %</b>

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Capitale sociale	2.000.000	7,67 %	2.000.000	7,44 %		
Riserve	279.439	1,07 %	276.483	1,03 %	2.956	1,07 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	2.336	0,01 %	2.953	0,01 %	(617)	(20,89) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>26.077.200</b>	<b>100,00 %</b>	<b>26.878.167</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(800.967)</b>	<b>(2,98) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	28,34 %	27,89 %	1,61 %
Banche su circolante	0,39 %	1,29 %	(69,77) %
Indice di indebitamento	1.042,85 %	1.079,16 %	(3,36) %
Quoziente di indebitamento finanziario	72,83 %	95,41 %	(23,67) %
Mezzi propri su capitale investito	8,75 %	8,48 %	3,18 %
Oneri finanziari su fatturato	0,25 %	0,73 %	(65,75) %
Indice di disponibilità	72,35 %	63,69 %	13,60 %
Margine di struttura primario	(5.768.279,00)	(5.894.891,00)	(2,15) %
Indice di copertura primario	28,34 %	27,89 %	1,61 %
Margine di struttura secondario	(4.419.936,00)	(5.050.635,00)	(12,49) %
Indice di copertura secondario	45,09 %	38,21 %	18,01 %
Capitale circolante netto	(6.207.343,00)	(8.625.450,00)	(28,03) %
Margine di tesoreria primario	(6.353.037,00)	(8.724.910,00)	(27,19) %
Indice di tesoreria primario	71,70 %	63,27 %	13,32 %

## 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 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.867.203</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.542.303</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(675.100)</b>	<b>(4,64) %</b>

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	861.517	6,21 %	1.078.243	7,41 %	(216.726)	(20,10) %
- Spese generali	3.975.982	28,67 %	4.199.010	28,87 %	(223.028)	(5,31) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>9.029.704</b>	<b>65,12 %</b>	<b>9.265.050</b>	<b>63,71 %</b>	<b>(235.346)</b>	<b>(2,54) %</b>
- Altri ricavi	1.562.589	11,27 %	1.648.016	11,33 %	(85.427)	(5,18) %
- Costo del personale	6.872.842	49,56 %	6.838.141	47,02 %	34.701	0,51 %
- Accantonamenti	550.000	3,97 %	358.000	2,46 %	192.000	53,63 %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>44.273</b>	<b>0,32 %</b>	<b>420.893</b>	<b>2,89 %</b>	<b>(376.620)</b>	<b>(89,48) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	1.091.254	7,87 %	1.305.792	8,98 %	(214.538)	(16,43) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>(1.046.981)</b>	<b>(7,55) %</b>	<b>(884.899)</b>	<b>(6,08) %</b>	<b>(162.082)</b>	<b>18,32 %</b>
+ Altri ricavi e proventi	1.562.589	11,27 %	1.648.016	11,33 %	(85.427)	(5,18) %
- Oneri diversi di gestione	145.294	1,05 %	251.406	1,73 %	(106.112)	(42,21) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>370.314</b>	<b>2,67 %</b>	<b>511.711</b>	<b>3,52 %</b>	<b>(141.397)</b>	<b>(27,63) %</b>
+ Proventi finanziari	872	0,01 %	3.030	0,02 %	(2.158)	(71,22) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>371.186</b>	<b>2,68 %</b>	<b>514.741</b>	<b>3,54 %</b>	<b>(143.555)</b>	<b>(27,89) %</b>
+ Oneri finanziari	(30.532)	(0,22) %	(94.368)	(0,65) %	63.836	(67,65) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>340.654</b>	<b>2,46 %</b>	<b>420.373</b>	<b>2,89 %</b>	<b>(79.719)</b>	<b>(18,96) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	(42.805)	(0,31) %	10.942	0,08 %	(53.747)	(491,20) %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>297.849</b>	<b>2,15 %</b>	<b>431.315</b>	<b>2,97 %</b>	<b>(133.466)</b>	<b>(30,94) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	295.513	2,13 %	428.362	2,95 %	(132.849)	(31,01) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>2.336</b>	<b>0,02 %</b>	<b>2.953</b>	<b>0,02 %</b>	<b>(617)</b>	<b>(20,89) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni %
R.O.E.	0,10 %	0,13 %	(23,08) %
R.O.I.	(4,01) %	(3,29) %	21,88 %
R.O.S.	3,01 %	3,97 %	(24,18) %
R.O.A.	1,42 %	1,90 %	(25,26) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	371.186,00	514.741,00	(27,89) %

INDICE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni %
E.B.I.T. INTEGRALE	328.381,00	525.683,00	(37,53) %

Nell'anno 2014 si è continuato a procedere alla liquidazione della società. Dal 01 gennaio 2014 e fino 31/12/2014, il Presidente della Regione Sicilia con ordinanze contingibili ed urgenti n. 8/Rif del 27/09/2013, econ direttiva regionale prot. 42575 del 28/10/2013, emanata ai sensi dell'art. 191 del D. Lgs. n. 152 del 03 Aprile 2006 e ss.mm.ii., ha nominato i commissari straordinari Doptt. Loredana Ferrara, Failla Fabrizio e Ing. Achille Furioso funzionari regionali, con il compito di garantire la continuità del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani nel territorio dei Comuni dell'Ato e tutte le ulteriori attività stabilite dalle sopra richiamate ordinanze e dalla direttiva regionale prot. n. 42575 del 28/10/2013 e ss.mm.ii..

Per le informazioni inerenti la gestione vedasi la relazione della gestione commissariale-

Per quanto riguarda le attività della gestione liquidatoria, si è provveduto ad interloquire con l'Assessorato Regionale dell'Economia, Dipartimento Generale Bilancio e Tesoro, Servizio 25 "Liquidazioni Ato, Enti Aziende Regionali" e, pertanto, la situazione debitoria e creditoria è stata continuamente monitorata e l'esito di detta attività di monitoraggio risulta comunicata al sopra richiamato competente dipartimento regionale con apposite relazioni.

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Con la messa in liquidazione ed in ottemperanza a quanto previsto dalla nuova normativa regionale sui rifiuti in Sicilia denominata "Gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati", tradotta nella legge n. 9 del 08/04/2010, pubblicata nella G.U.R.S. n. 18 del 12/04/2010, la società non riceve nessuna anticipazione da parte degli istituti di credito. I ritardi negli incassi della fatture emesse ai comuni soci comporta il ritardato pagamento dei dipendenti, dei fornitori, delle imposte e tasse. Tutto ciò comporta l'aumento dei contenziosi, degli interessi per ritardato pagamento e delle sanzioni amministrative e fiscali.

Si segnala che i ritardi negli incassi delle fatture emesse ai Comuni soci comporta il ritardato pagamento del tributo speciale di conferimento dei rifiuti solidi urbani in discarica, così come previsto dall'art. 3, comma 24 della Legge n. 549/95. Tale condizione genera le seguenti probabili conseguenze:

- che tale contributo dovrà essere riversato alla Regione entro i termini previsti dall'art. 3, comma 30 della Legge n. 549/95;
- che il mancato pagamento del suddetto tributo è sanzionato come previsto dall'art. 13 del D.lgs 18/12/1997 n. 471, il quale prevede che: "per omesso, tardivo o insufficiente versamento del tributo speciale si applica la sanzione amministrativa pari al 30% del tributo non versato o tardivamente versato; se il ritardo non supera i trenta giorni la pena pecuniaria è ridotta alla metà ..... altresì, si applicherà sulle somme non versate o versate in ritardo ai sensi dell'art. 2, comma 19 della Legge n. 6 del 07/03/1997 gli interessi al tasso vigente".

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

---

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: La messa in liquidazione della società ed il continuare dell'attività di gestione integrata dei rifiuti comporta la possibilità di numerosi contenziosi civili e fiscali. Infatti si sottolinea che la terza rata del piano di rientro è stata erogata in diversi momenti del 2014 e l'ultima nel primo bimestre del 2015.

## Principali indicatori non finanziari

---

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## Informativa sull'ambiente

---

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente.

## Informativa sul personale

---

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

### Informazioni sul personale dipendente

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Sotto l'aspetto contrattuale, al 31/12/2014 l'organico totale con cui la SO.GE.I.R. svolge i servizi nei 17 comuni dell'ATO AG1, risulta costituito da personale distaccato presso la SO.GE.I.R. dai Comuni facenti parte dell'ATO AG1 per 48 unità e da personale dipendente dalla SO.GE.I.R. con CCNL Igiene Ambientale FederAmbiente per 176 unità, per un totale complessivo di 224 unità.

Il numero dei dipendenti a tempo indeterminato della SO.GE.I.R. al 31/12/2014 è di 176 unità, di cui 22 unità appartenenti alla qualifica impiegatizia (suddivisi in n. 1 quadro direttivo, n. 1 funzionario direttivo, n. 1 ragioniere, n. 6 impiegati tecnici e amministrativi, n. 2 impiegati addetti agli impianti e n. 1 addetto alla flotta aziendale e 10 addetti al coordinamento e controllo del servizio di raccolta dei rifiuti, al controllo e alla gestione degli impianti e ai servizi vari) e 154 unità alla qualifica operaia (suddivisi in n. 37 autisti, n. 116 operatori ecologici e n. 1 magazziniere).

Il personale impiegatizio svolge la propria attività all'interno della sede centrale che è divisa in due aree, una amministrativa e una tecnica.

All'interno dell'area amministrativa si trova l'ufficio contabile, l'ufficio personale, l'ufficio di segreteria e archivio, l'ufficio comunicazione e l'ufficio affari generali con n. 5 unità lavorative.

All'interno dell'area tecnica si trova l'ufficio tecnico, suddiviso in ufficio gestione impianti, ufficio gestione servizi e flotta aziendale con n. 5 unità lavorative.

Il suddetto personale è stato gestito dalla gestione commissariale pertanto per ulteriori informazioni vedasi relazione del commissario straordinario.

## 1) 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.

## 2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le suddette società possono essere riassunti come segue:

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazione assoluta
verso imprese controllate	1.272.352	1.278.752	6.400-
<i>Totale</i>	<i>1.272.352</i>	<i>1.278.752</i>	<i>6.400-</i>

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	1.592.968	1.939.009	346.041-
<i>Totale</i>	<i>1.592.968</i>	<i>1.939.009</i>	<i>346.041-</i>

## 3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

## 4) Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## 5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

## 6) Evoluzione prevedibile della gestione

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza ed obbligano la società all'utilizzo della massima cautela orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio.

## 6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

---

L'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari è la seguente:

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad € 2.336,61:
  - euro 116,83 alla riserva legale 5%;
  - euro 2.219,78 alla riserva straordinaria;

Sciacca lì 20/05/2015

IL LIQUIDATORE  
DOTT. VINCENZO MARINELLO