

# SOGEIRATO AG1 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede legale: Via Roma n. 13 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)

P.IVA 02302610841

## 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 operava 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.

I predetti organi societari sono così composti:

- Un Liquidatore
- Un Collegio Sindacale

La Società come da ultima sentenza sezione corte dei conti con deliberazione n. 11 del 20/06/2019 ha chiarito in modo equivocabile che la "società a controllo pubblico" 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

---

La società trovasi in liquidazione e pertanto gli atti posti in essere dal Liquidatore non sono di amministrazione ma, appunto, di liquidazione.

#### 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

Il 14 febbraio 2020 l'assemblea straordinaria di Sogeir ha deliberato la possibilità di procedere alla fusione per incorporazione con la Srr Ato 11 Agrigento Ovest. Tutto ciò in quanto nelle due società i soci sono gli stessi ed al fine di mettere al sicuro gli impianti realizzati dal pubblico. In particolare l'autorizzazione della discarica Saraceno Saalinella la nr. 96/2016 e l'impianto di compostaggio di Santa Maria. Inoltre, si è proceduto al recupero dei crediti, alla emissione di diffide e decreti ingiuntivi nei confronti dei clienti morosi ed alla liquidazione del parco macchine, attraverso la vendita degli stessi e alla rottamazione quelli non più in uso.

## 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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>8.760.221</b>	<b>54,72 %</b>	<b>10.860.022</b>	<b>58,93 %</b>	<b>(2.099.801)</b>	<b>(19,34) %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>12.644</b>	<b>0,08 %</b>	<b>75.156</b>	<b>0,41 %</b>	<b>(62.512)</b>	<b>(83,18) %</b>
Disponibilità liquide	12.644	0,08 %	75.156	0,41 %	(62.512)	(83,18) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>8.581.714</b>	<b>53,60 %</b>	<b>10.603.278</b>	<b>57,54 %</b>	<b>(2.021.564)</b>	<b>(19,07) %</b>
Crediti verso soci	325.223	2,03 %	325.223	1,76 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	8.240.698	51,47 %	10.176.369	55,22 %	(1.935.671)	(19,02) %
Ratei e risconti attivi	15.793	0,10 %	101.686	0,55 %	(85.893)	(84,47) %
Rimanenze	165.863	1,04 %	181.588	0,99 %	(15.725)	(8,66) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.249.987</b>	<b>45,28 %</b>	<b>7.567.168</b>	<b>41,07 %</b>	<b>(317.181)</b>	<b>(4,19) %</b>
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	7.210.432	45,04 %	7.375.228	40,02 %	(164.796)	(2,23) %
Immobilizzazioni finanziarie			102.172	0,55 %	(102.172)	(100,00) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	39.555	0,25 %	89.768	0,49 %	(50.213)	(55,94) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>16.010.208</b>	<b>100,00 %</b>	<b>18.427.190</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(2.416.982)</b>	<b>(13,12) %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>13.711.233</b>	<b>85,64 %</b>	<b>16.128.374</b>	<b>87,52 %</b>	<b>(2.417.141)</b>	<b>(14,99) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>13.522.644</b>	<b>84,46 %</b>	<b>15.705.559</b>	<b>85,23 %</b>	<b>(2.182.915)</b>	<b>(13,90) %</b>
Debiti a breve termine	11.104.118	69,36 %	13.223.042	71,76 %	(2.118.924)	(16,02) %
Ratei e risconti passivi	2.418.526	15,11 %	2.482.517	13,47 %	(63.991)	(2,58) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>188.589</b>	<b>1,18 %</b>	<b>422.815</b>	<b>2,29 %</b>	<b>(234.226)</b>	<b>(55,40) %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	188.589	1,18 %	422.815	2,29 %	(234.226)	(55,40) %
TFR						
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>2.298.975</b>	<b>14,36 %</b>	<b>2.298.816</b>	<b>12,48 %</b>	<b>159</b>	<b>0,01 %</b>
Capitale sociale	2.000.000	12,49 %	2.000.000	10,85 %		
Riserve	298.816	1,87 %	297.617	1,62 %	1.199	0,40 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	159		1.199	0,01 %	(1.040)	(86,74) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>16.010.208</b>	<b>100,00 %</b>	<b>18.427.190</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(2.416.982)</b>	<b>(13,12) %</b>

## 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 %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	31,88 %	30,74 %	3,71 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	0,24 %	0,19 %	26,32 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	5,96	7,02	(15,10) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	0,01	1,19	(99,16) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	14,36 %	12,48 %	15,06 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	11,07 %	5,89 %	87,95 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ 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 ]	64,78 %	69,15 %	(6,32) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(4.911.457,00)	(5.178.584,00)	5,16 %
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.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,32	0,31	3,23 %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ 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) ]	(4.722.868,00)	(4.755.769,00)	0,69 %
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.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ 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) ]	0,34	0,36	(5,56) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ 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 ]	(4.762.423,00)	(4.845.537,00)	1,72 %
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			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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 ]	(4.928.286,00)	(5.027.125,00)	1,97 %
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			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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 ]	63,56 %	67,99 %	(6,52) %
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. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.254.003</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.398.413</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(144.410)</b>	<b>(10,33) %</b>
- Consumi di materie prime			31.789	2,27 %	(31.789)	(100,00) %
- Spese generali	402.458	32,09 %	438.180	31,33 %	(35.722)	(8,15) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>851.545</b>	<b>67,91 %</b>	<b>928.444</b>	<b>66,39 %</b>	<b>(76.899)</b>	<b>(8,28) %</b>
- Altri ricavi	538.143	42,91 %	360.121	25,75 %	178.022	49,43 %
- Costo del personale			8.915	0,64 %	(8.915)	(100,00) %
- Accantonamenti			25.000	1,79 %	(25.000)	(100,00) %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>313.402</b>	<b>24,99 %</b>	<b>534.408</b>	<b>38,22 %</b>	<b>(221.006)</b>	<b>(41,36) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	204.943	16,34 %	164.919	11,79 %	40.024	24,27 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>108.459</b>	<b>8,65 %</b>	<b>369.489</b>	<b>26,42 %</b>	<b>(261.030)</b>	<b>(70,65) %</b>
+ Altri ricavi	538.143	42,91 %	360.121	25,75 %	178.022	49,43 %
- Oneri diversi di gestione	387.157	30,87 %	469.193	33,55 %	(82.036)	(17,48) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>259.445</b>	<b>20,69 %</b>	<b>260.417</b>	<b>18,62 %</b>	<b>(972)</b>	<b>(0,37) %</b>
+ Proventi finanziari	7		8		(1)	(12,50) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>259.452</b>	<b>20,69 %</b>	<b>260.425</b>	<b>18,62 %</b>	<b>(973)</b>	<b>(0,37) %</b>
+ Oneri finanziari	(79.281)	(6,32) %	(61.175)	(4,37) %	(18.106)	(29,60) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>	<b>180.171</b>	<b>14,37 %</b>	<b>199.250</b>	<b>14,25 %</b>	<b>(19.079)</b>	<b>(9,58) %</b>

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>FINANZIARIE</b>						
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
REDDITO ANTE IMPOSTE	180.171	14,37 %	199.250	14,25 %	(19.079)	(9,58) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	180.012	14,35 %	198.051	14,16 %	(18.039)	(9,11) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>159</b>	<b>0,01 %</b>	<b>1.199</b>	<b>0,09 %</b>	<b>(1.040)</b>	<b>(86,74) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto		0,05 %	(100,00) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ 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	0,68 %	2,01 %	(66,17) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	36,24 %	25,08 %	44,50 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,62 %	1,41 %	14,89 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota	259.452,00	260.425,00	(0,37) %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
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) ]			
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.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ 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 ]	259.452,00	260.425,00	(0,37) %
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.			

## Informativa sull'ambiente

Nessuna informativa in quanto la società oramai no fa nessuna attività

## 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

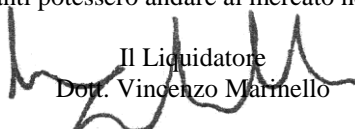
Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Si precisa che a partire dall'esercizio 2019 si è assistito alla cessazione definitiva di ogni attività di gestione. Ciò comporterà l'effettivo avvio delle procedure di liquidazione della società previste dalla legge.

## 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 il Liquidatore 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. Il mancato pagamento di imposte, tasse, contributi e ritenute ha determinato l'iscrizione ipotecaria da parte della Riscossione Sicilia spa dei beni mobili ed immobili della società. In particolare dell'impianto di compostaggio e della discarica Saraceno Salinella. Tale situazione è stata informata l'assemblea dei soci nella seduta straordinaria del 14.02.2020 nella quale è stato evidenziato il rischio concreto che gli impianti potessero andare al mercato nell'ottica della liquidazione della società

Il Liquidatore  
  
 Don. Vincenzo Marnello