

BIVONA AMBIENTE SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di Comune Di Bivona Società unipersonale

Sede in Piazza Ducale 9 -92010 Bivona (AG) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signor Socio,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.886.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici municipali in conformità alla legislazione vigente; in particolare svolge l'attività di raccolta e gestione dei rifiuti sul territorio comunale dove opera in qualità di azienda a totale partecipazione pubblica affidataria dei servizi "in house".

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nel Comune di Bivona

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Come detto sopra la società svolge nell'interesse del Comune di Bivona l'attività di raccolta e gestione dei rifiuti sul territorio comunale. Il Comune introita direttamente la tassa rifiuti e Bivona Ambiente Srl in house addebita all'Ente il corrispettivo previsto dal piano finanziario per lo svolgimento del servizio di raccolta e spazzamento; sono pertanto esposti in bilancio i crediti per fatture emesse nei confronti del Comune a fronte delle prestazioni di servizi svolti nei confronti dell'Ente sulla base degli accordi convenzionali.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire a margine della presente relazione una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Andamento della gestione nel settore in cui opera la società

A far data dall'08 giugno 2020, l'attuale amministratore Ing. Domenico Zafarana è subentrato con determina sindacale n. 21 del 08/06/2020 e successivamente rinominato per 3 esercizi, a seguito di avviso pubblico, con determina sindacale n. 38 del 07/09/2020.

Le principali attività poste in essere con l'insediamento del nuovo Amministratore Unico nominato sono:

- adempimenti societari (nomina consulente fiscale con deliberazione dell'Amministratore Unico N.7 del 25.06.2020, nomina revisore legale a seguito di avviso pubblico con verbale di Assemblea dei Soci del 06.07.2020);
- Iscrizione albo gestori ambientali (istanza del 11/06/2020 provvedimento n. PA14631 del 21.07.2020);
- Iscrizione Cdc Raee;
- Perfezionamento convenzioni consorzi di filiera;
- Presentazione di un progetto per il finanziamento dei lavori di adeguamento del centro comunale di raccolta (Presentato in data 07/07/2020 e in atto al vaglio per il finanziamento da parte del Cdc RAEE);
- Piccole modifiche per il perfezionamento del sistema di raccolta rifiuti;
- Attività di informazione del cittadino;
- Riattivazione del servizio di raccolta rifiuti ingombranti;

- Convenzioni per la raccolta degli oli esausti e degli abiti usati (firmate rispettivamente in data 30.06.2020 e 01.09.2020);
- Acquisto e distribuzione di contenitori per la raccolta di pile esauste;

Il riepilogo dei risultati raggiunti:

Anno 2020 (mesi)	% R.D.
gen-20	56,89
feb-20	32,82
mar-20	62,28
apr-20	69,46
mag-20	61,51
giu-20	64,55
lug-20	68,37
ago-20	70,68
set-20	85,13
ott-20	81,41
nov-20	80,71
dic-20	73,89
% media	67,31%

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	382.431	30.291
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	3.437	2.303
Reddito operativo (Ebit)	2.504	2.109
Utile (perdita) d'esercizio	1.886	1.604
Attività fisse	13.618	10.470
Patrimonio netto complessivo	17.135	11.603
Posizione finanziaria netta	17.394	7.663

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	382.431	30.291
margine operativo lordo	3.437	2.303
Risultato prima delle imposte	2.504	2.109

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	382.051	30.291	351.760
Costi esterni	344.613	24.609	320.004
Valore Aggiunto	37.438	5.682	31.756
Costo del lavoro	34.001	3.379	30.622
Margine Operativo Lordo	3.437	2.303	1.134
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.313	194	1.119

Risultato Operativo	2.124	2.109	15
Proventi non caratteristici	380		380
Proventi e oneri finanziari			
Risultato Ordinario	2.504	2.109	395
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	2.504	2.109	395
Imposte sul reddito	618	505	113
Risultato netto	1.886	1.604	282

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,12	0,16
ROE lordo	0,16	0,21
ROI	0,02	0,04
ROS	0,01	0,07

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.138	1.470	(332)
Immobilizzazioni materiali nette	12.480	9.000	3.480
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	13.618	10.470	3.148
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	97.922	30.291	67.631
Altri crediti	8.837	302	8.535
Ratei e risconti attivi	2.801		2.801
Attività d'esercizio a breve termine	109.560	30.593	78.967
Debiti verso fornitori	117.628	30.672	86.956
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	3.648	799	2.849
Altri debiti	2.163	5.652	(3.489)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	123.439	37.123	86.316
Capitale d'esercizio netto	(13.879)	(6.530)	(7.349)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine			
Capitale investito	(261)	3.940	(4.201)
Patrimonio netto	(17.135)	(11.603)	(5.532)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	17.394	7.663	9.731
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	259	(3.940)	4.199

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	3.517	1.133
Quoziente primario di struttura	1,26	1,11
Margine secondario di struttura	3.517	1.133
Quoziente secondario di struttura	1,26	1,11

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	17.389	7.688	9.701
Denaro e altri valori in cassa	5		5
Disponibilità liquide	17.394	7.688	9.706
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		25	(25)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine		25	(25)
Posizione finanziaria netta a breve termine	17.394	7.663	9.731
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	17.394	7.663	9.731

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,03	1,02
Liquidità secondaria	1,03	1,02
Indebitamento	7,20	3,20
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,26	1,11

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,03. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,03. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento risente come nel corso dell'anno 2020 sia cresciuta l'incidenza dei debiti di fornitura (con un aumento dei giorni medi di pagamento). Nonostante l'ammontare dei debiti è da considerarsi decisamente significativo in funzione dei mezzi propri esistenti, tuttavia è in linea con la media di settore delle società in house providing, ancorché la parte preponderante è stata già corrisposta.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,26, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificate morti né infortuni sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale in tema di misure anti Covid -19;

Ambiente

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificati danni causati all'ambiente;
- non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	4.402
Altri beni	58

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

La società non ha attività finanziarie da ritenersi di dubbia recuperabilità e/o cattiva qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Si segnala che la società:

- non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

La società fronteggia il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese sia le passività finanziarie e sia le attività finanziarie interessate.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società (anche in considerazione dei primi dati riferiti al periodo di imposta successivo a quello oggetto di approvazione).

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di raccolta dei rifiuti solidi urbani non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Si segnala che ragionevolmente non esistono circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Infatti tale analisi è giustificata dal fatto che essendo una società in house providing, la convenzione in atto con il socio unico Comune di Bivona (Ag) consente alla società di:

- continuare ad operare con una ragionevole certezza;
- avere copertura finanziaria, garantendo la creazione dei margini economici e del cash-flow;
- avere disponibilità di risorse finanziarie necessarie a garantire la futura sostenibilità aziendale;

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- organizzazione dell'attività su turni;
- dispositivi di protezione individuali;
- detergenti e disinfettanti;

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: dispositivi di protezione individuali e detergenti-disinfettanti.

Inoltre, abbiamo anche provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

Amministratore Unico
Domenico Zafarana