

REA ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE S.P.A.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01098200494
Numero Rea	LIVORNO98420
P.I.	01098200494
Capitale Sociale Euro	2.520.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RetiAmbiente S.p.A
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RetiAmbiente S.p.A
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato negativo di pari ad euro 135.692,00. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo pari ad euro 1.347.656

Andamento del settore

La società effettua il servizio a 17 comuni distribuiti nella provincia di Livorno e Pisa, tra i quali: Rosignano, Cecina, Collesalveti, Santa Luce, Guardistallo, Montecatini val di Cecina, Isola di Capraia, Bibbona, Orciano Pisano, Montescudaio, Monteverdi Marittimo e Riparbella.

Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite	30.304.221	25.652.548
Produzione interna	924.329	45.364
Valore della produzione operativa	31.228.550	25.697.912
Costi esterni operativi	20.094.696	19.274.796
Valore aggiunto	11.133.854	6.423.116
Costi del personale	11.079.981	7.362.138
Margine Operativo Lordo	53.873	(939.022)
Ammortamenti e accantonamenti	0	683.815
Risultato Operativo	53.873	(1.622.837)
Risultato dell'area accessoria	(2.308)	408.817
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	(16.817)	2.052
Ebit normalizzato	34.748	(1.211.968)
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Ebit integrale	34.748	(1.211.968)
Oneri finanziari	472	393
Risultato lordo	34.276	(1.212.361)
Imposte sul reddito	169.968	135.295
Risultato netto	(135.692)	(1.347.656)

Nel corso dell'esercizio sono stati portati a regime i servizi di raccolta dei rifiuti urbani mediante il modello porta a porta nei principali comuni serviti da REA SpA (Collesalveti, Rosignano Marittimo e Cecina).

Nello specifico nel mese di aprile 2022 si è concluso il passaggio al servizio di raccolta porta a porta per il comune di Rosignano Marittimo con il passaggio a tale tipologia di raccolta per la frazione di Rosignano Solvay e per il comune di Cecina nel quale il servizio PaP era stato avviato solo nelle frazioni di San Pietro in Palazzi e di Marina di Cecina. Inoltre, nel mese di febbraio 2022 la stessa tipologia di servizio era stata implementata nell'intero Comune di Santa Luce. In totale questo cambiamento di servizio ha coinvolto nel corso dell'anno circa 40.000 abitanti sul totale del bacino di REA di circa 107.000 abitanti.

Questo ha determinato un investimento importante in termini di risorse umane e mezzi di lavoro e di conseguenza una ristrutturazione delle procedure interne, una revisione dello svolgimento dei servizi e una

ricerca costante dell'ottimizzazione dei costi.

Il costo del personale è passato da euro 7.362.138 del 2021 ad euro 11.133.854 del 2022 con un incremento del 18,35%.

Nell'ambito dei piani industriali e delle direttive impartite dalla capogruppo Retiambiente, REA con finanziamento fruttifero della predetta Retiambiente erogato alle stesse condizioni pagate dalla capogruppo e agli istituti di credito e iscritto in bilancio per la somma di euro 2,7 milioni, in data 21 luglio 2022 è stato acquistato dalla società Scapigliato srl il ramo di azienda "Via Pasubio". Al momento acquisto l'azienda era composta da una palazzina ad uso uffici/spogliatoi, un capannone per le attività industriali, delle baie di stoccaggio, un piazzale per manovra mezzi e stoccaggio beni e una stazione di pesa. Con i beni sono passati in REA anche 15 addetti all'impianto aventi varie funzioni (operai, amministrativi, responsabili). Tale azienda aveva subito un grave danneggiamento alle proprie strutture a causa di un incendio nel febbraio 2021 che ne aveva distrutto interamente gli impianti di triturazione e selezione. Rimanevano in essere comunque le autorizzazioni per la gestione e la valorizzazione delle principali operazioni della raccolta differenziata.

Seguendo le indicazioni ricevute da Retiambiente, che rispecchiano il piano industriale varato a livello di gruppo, i tecnici di REA Spa hanno messo in atto una serie di attività di valorizzazione del sito e sono in itinere la progettazione dei nuovi impianti di lavorazione dei materiali raccolti al fine di rendere l'impianto fruibile per le esigenze del territorio ed eventualmente delle altre SOL del gruppo.

Tra le iniziative portate a compimento dell'esercizio si evidenziano quelle relative alla progettazione e avvio dei lavori di realizzazione di un centro di raccolta, un area di trasbordo e una sede logistica distaccata presso il comune di Collesalveti, la realizzazione di un'isola ecologica presso la frazione di Nibbiaia nel comune di Rosignano Marittimo, l'acquisizione in comodato d'uso gratuito dal Comune di Rosignano di un sito in via Guido Rossa allestito come area di trasbordo e la riqualificazione dell'area logistica presso l'isola di Capraia. Nel corso del 2022 è stato varato il nuovo organigramma che prevede la rimodulazione di gran parte delle funzioni interne con inserimento di nuove figure professionali e lo spostamento di diverse risorse interne.

La società si è dotata di un direttore tecnico di comprovata esperienza nel settore e di consulenti specifici per le principali aree di interesse aziendale (approvvigionamenti, amministrazione e personale) che hanno portato fin da subito grandi benefici in termini di ottimizzazione dei servizi e di riorganizzazione aziendale con incremento di professionalità.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	(3.361.889)	890.502
Quoziente primario di struttura	0,64	1,17
Margine secondario di struttura	1.021.868	2.203.704
Quoziente secondario di struttura	1,11	1,42

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2022	31/12/2021
Quoziente di indebitamento complessivo	2,15	1,62
Quoziente di indebitamento finanziario	0,68	0,17

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2022	31/12/2021
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	18.518.685	15.749.601
- Passività Operative	8.871.225	8.876.880
Capitale Investito Operativo netto	9.647.460	6.872.721

Impieghi extra operativi	449.426	349.784
Capitale Investito Netto	10.096.886	7.222.505
FONTI		
Mezzi propri	6.015.799	6.151.491
Debiti finanziari	4.081.087	1.071.014
Capitale di Finanziamento	10.096.886	7.222.505

Indici di redditività	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	-2,26 %	-21,91 %
ROE lordo	0,57 %	-19,71 %
ROI	0,18 %	-7,53 %
ROS	0,11 %	-4,72 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO	9.377.688	5.260.989
Immobilizzazioni immateriali	283.578	128.898
Immobilizzazioni materiali	9.003.595	5.041.582
Immobilizzazioni finanziarie	90.515	90.509
ATTIVO CIRCOLANTE	9.590.423	10.838.396
Magazzino	619.903	402.119
Liquidità differite	7.911.099	6.286.902
Liquidità immediate	1.059.421	4.149.375
CAPITALE INVESTITO	18.968.111	16.099.385
MEZZI PROPRI	6.015.799	6.151.491
Capitale Sociale	2.520.000	2.520.000
Riserve	3.495.799	3.631.491
PASSIVITA' CONSOLIDATE	4.383.757	1.313.202
PASSIVITA' CORRENTI	8.568.555	8.634.692
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	18.968.111	16.099.385

Indicatori di solvibilità	31/12/2022	31/12/2021
Margine di disponibilità (CCN)	2.128.523	2.334.610
Quoziente di disponibilità	128,53 %	127,45 %
Margine di tesoreria	1.508.620	1.932.491
Quoziente di tesoreria	120,22 %	122,73 %

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

In questa parte della relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione del valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ma anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione

aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Rischi non finanziari

Pur dopo un attento esame i rischi di natura non finanziaria possono essere esterni, ovvero provocati da eventi esogeni all'azienda quali la competizione, il contesto socio-economico e geo-politico, il contesto normativo e regolamentare, gli eventi naturali etc.

I rischi interni sono invece eventi dipendenti da fattori endogeni, quali la strategia aziendale, i modelli organizzativi e di governance e in generale collegati alle azioni poste dall'azienda per il perseguimento dei propri obiettivi. Non si riscontrano significativi rischi non finanziari. I rischi operativi sono identificati, presidiati e monitorati per mezzo di appropriate procedure.

Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, l'organo amministrativo ha proceduto a calcolare i principali indici finanziari. L'azienda presidia i rischi finanziari con apposite procedure ed adeguati controlli.

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

codice civile:

Numero medio

Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	41
Operai	176
Totale Dipendenti	220

Per quanto riguarda l'Organizzazione e l'ambiente la Società possiede le seguenti certificazioni:

ISO 9001:2008

ISO 14001:2004

OHSAS 18001:2007

REG.EMAS III 1221/2009

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad €4.015.527,27 , di cui 18.837,00 € per immobilizzazioni immateriali, ed € 0 per immobilizzazioni finanziarie.

In particolare, l'investimento per l'acquisizione del ramo d'azienda ex Scapigliato ha avuto un ammontare di € 3.183.781,21.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Retiambiente spa.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la società che esercita attività di direzione e coordinamento e con seguenti altre società che sono controllate dalla stessa società.

Parte correlata	Totale crediti	Totale debiti	Totale Ricavi	Totale Costi
ERSU	0,00	7.114,00	0,00	45.810,44
SEA AMBIENTE	0,00	0,00	1.092,06	0,00
ASCIT	0,00	0,00	10.448,48	0,00
ESA	0,00	0,00	0,00	0,00
BAGNI DI LUCCA SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
AAMPS	0,00	62.244,98	0,00	283.464,20
GEOFOR	0,00	33.284,47	77.560,55	339.402,05
RETIAMBIENTE	5.083.304,62	52.811,95	28.887.754,40	38.331,15

La società detiene le seguenti partecipazioni:

- la partecipazione detenuta nella società. Le soluzioni - società consortile s.r.l.. con capitale sociale sottoscritto e versato pari ad euro 250.678. La partecipazione posseduta è pari al 0,48% del capitale sociale ed è stata valutata al costo.
- la partecipazione detenuta nella società Revet spa, con capitale sociale sottoscritto e versato pari a euro 2.895.767. La partecipazione posseduta è pari al 0,36% del capitale sociale ed è stata valutata al costo.
- la partecipazione per euro 250 a Confidi Finance.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione, si evidenzia che il bilancio preventivo 2023 prevede una chiusura in pareggio.

Il servizio di porta a porta nel corso del 2023 verrà completato su tutti i comuni con un incremento di costi previsto nei PEF.

L'impianto di via Pasubio, anche se in corso di realizzazione, potrà beneficiare di importanti contributi per la gestione del vetro ed inizierà a generare ricavi anche su altre piccole attività, in modo da limitare al minimo le perdite previste in questa fase di revamping.

L'internalizzazione del servizio di spazzamento, che avverrà nel mese di ottobre, non avrà effetti sul conto economico poiché i maggiori costi rientreranno nelle percentuali ammissibili di aumento dei PEF ai singoli comuni.

Nel corso dell'anno proseguiranno poi le politiche aziendali di efficientamento dei servizi e riduzione dei costi

per avere nel 2024 una chiusura positiva del bilancio di esercizio.

Approvazione del bilancio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 così come presentato.

L'Amministratore Unico

Avv. Marco Giunti