

# **AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL**

**Sede in SANREMO, VIA ARMEA 96**  
**Capitale sociale sottoscritto euro 3.009.000,00**  
**di cui versato euro 2.259.000,00**

**Codice Fiscale 013 503 500 86**  
**Iscritta al Registro delle Imprese di Imperia**  
**Nr. R.E.A. 118905**

*Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione*

*in data 12 aprile 2021*

Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società. Sulla base delle risultanze in esso contenute, possiamo esprimere parere favorevole per i risultati raggiunti nel corso dell'ultimo esercizio, chiuso al 31/12/2020 evidenziando un utile di euro 134.072.

La presente relazione consente di analizzare la gestione avuto riguardo ai dettami di cui all'art. 2428 del codice civile come modificato dall'art. 1 del D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, ed ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio, il tutto con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

### **1. Situazione generale della società**

La società, soggetta alla direzione e coordinamento del socio di maggioranza AMAIE s.p.a., svolge la propria attività nei diversi settori di seguito elencati:

- gestione servizio Igiene Urbana;
- gestione Mercato Fiori;
- produzione energia elettrica mediante centralina idroelettrica;
- gestione aree pubbliche.

L'attività è esercitata, oltre che nella sede legale, in alcune unità locali che si elencano:

- Sanremo, Via Q. Mansuino (Mercato Fiori) – attività svolta: ufficio amministrativo, magazzino con vendita all'ingrosso e ufficio amministrativo e tecnico igiene urbana;
- Sanremo, Via Q. Mansuino (Mercato Fiori) – attività svolta: centro raccolta rifiuti ingombranti;
- Sanremo, Via Monte Ortigara – attività svolta: centro raccolta rifiuti ingombranti;
- Sanremo, Via San Francesco – attività svolta: ufficio, autorimessa per camion e magazzino;
- Sanremo, Valle Armea, regione San Pietro – attività svolta: deposito cassonetti rifiuti;
- San Lorenzo al Mare, Via Pietrabruna 193 – attività svolta: centro di stoccaggio provvisorio di raccolta differenziata;
- Sanremo, Ex Magazzino Ferrovie s.n. – attività svolta: raccolta rifiuti;
- Sanremo, Piazza Muccioli 6 – attività svolta: raccolta rifiuti;
- Sanremo, San Costanzo s.n. – attività svolta: raccolta rifiuti;
- Sanremo, sotsc. scalin. Posta Centrale – attività svolta: raccolta rifiuti;
- Sanremo, Via Armea svincolo Aurelia Bis s.n. – attività svolta: raccolta rifiuti;

- Sanremo, Via Padre Semeria s.n. – attività svolta: raccolta rifiuti;
- Santo Stefano al Mare, Via Ortassi 1 – attività svolta: recupero rifiuti non pericolosi;
- Santo Stefano al Mare, Via Ortassi 1/A – attività svolta: recupero rifiuti non pericolosi;
- Sanremo, Via Molini Bianchi 3 – attività svolta: centro di stoccaggio provvisorio di raccolta differenziata, attività avviata nell’anno 2019.
- San Lorenzo al Mare, Passeggiata a Mare 2 giugno 1252 s.n. – attività svolta: gestione aree pubbliche.

La situazione societaria è da considerarsi solida sul piano finanziario e caratterizzata da un consolidato trend positivo sotto il profilo economico. In particolare, nell'esercizio in esame, i diversi settori di attività hanno ottenuto i seguenti significativi risultati.

### **1.1 Segmento operativo Igiene Urbana.**

Nel corso dell’esercizio in esame la società ha svolto l’attività di raccolta in undici comuni della provincia di seguito elencati: Sanremo, Santo Stefano al Mare, Riva Ligure, San Lorenzo al Mare, Cipressa, Dolcedo, Vasia, Civezza, Costarainera, Pietrabruna, Prelà.

La società ha consolidato il proprio operato sui cantieri più importanti in cui si sono sviluppati i maggiori impegni, con particolare attenzione al cantiere della città di Sanremo: qui si è confermata una percentuale stabile di raccolta di rifiuti differenziati superiore al 60%, con un più che adeguato livello di pulizia della città.

La complessità del territorio, con particolare riferimento al fenomeno delle cosiddette “case vacanze “e delle seconde case e la necessaria integrazione di differenti sistemi di raccolta differenziata determinano la crescita lenta della performance.

Sarà necessaria l’organizzazione di ulteriori filiere di raccolta (oli esauriti, raccolta vegetali a domicilio) e nuove campagne di comunicazione per permettere di raggiungere e superare nella città l’obiettivo del 65%.

Si sottolinea l’ottimo risultato ottenuto negli altri comuni ove si è introdotta la differenziata spinta (7), si è raggiunto sempre una percentuale di raccolta di rifiuti differenziati ampiamente superiore all’65%.

Il risultato operativo 2020 sconta la riduzione dei corrispettivi con alcuni comuni imputabile all’accordo con gli stessi inerente minori servizi derivanti dalla situazione conseguente alla pandemia COVID 19 ed i maggiori costi per DPI e sanificazioni conseguenti alla pandemia stessa,

riduzione solo parzialmente compensata dal rinvio al 2021 di alcuni ammortamenti, in ragione di 1/4 del periodo di utilizzo degli automezzi pesanti.

L'obiettivo per il 2021 sarà quello di assumere il ruolo di Gestore del bacino di affidamento sanremese, da poco ampliato a 5 degli attuali 8 comuni serviti facenti parte del sub-ambito San Lorenzo/Prino e quindi comprensivo di 18 Comuni.

### **1.2 Segmento operativo Mercato dei Fiori.**

La gestione del Mercato dei Fiori in Valle Armea, affidato direttamente dal Comune di Sanremo nel febbraio 2013, dopo la crisi del gestore uscente Coop. UCFLOR, ha prodotto in questi anni risultati positivi, con utili di gestione ormai consolidati, nonostante nel 2020 si sia rilevata una piccola flessione del fatturato di circa il 5% imputabile alla sospensione dell'attività di Asta e Deposito nel marzo/aprile 2020.

Senza tale sospensione il 2020 avrebbe fatto segnare l'ennesimo record nel fatturato di asta e deposito.

### **1.3 Segmento operativo Centraline.**

Tale segmento si riferisce alla gestione di due centraline idroelettriche, una sita in frazione Vignai del Comune di Baiardo che opera sfruttando il flusso idrico proveniente dalla Diga di Tenarda verso Sanremo; l'altra sita in località Poggio di Sanremo per utilizzare anche le portate derivanti dalle sorgenti di Argallo/Vignai.

Entrambi gli impianti, tramite una linea elettrica locale di E-Distribuzione S.p.A. (già ENEL Distribuzione S.p.A.) immettono sulla rete nazionale energia elettrica acquistata da Acquirente Unico S.p.A. Le centraline mantengono in termini gestionali e di produttività le aspettative pianificate.

La conclusione dei lavori di ripristino delle condotte idrauliche di adduzione alle centraline, gravemente danneggiate dagli eventi alluvionali del novembre/dicembre 2019 in Valle Argentina, ha consentito di tamponare, almeno in parte, la riduzione di fatturato conseguente al blocco di tali centraline per un periodo superiore a 6 mesi nel 2020.

Nel 2020 si è proceduto, altresì, a sottoscrivere nuovo accordo con Amaie spa concernente la concessione di costruzione e gestione delle centraline, nell'ottica del passaggio dell'acquedotto di proprietà di Amaie spa stessa a Rivieracque.

#### **1.4 Segmento operativo Gestione Aree Pubbliche.**

Come avvenuto nell'esercizio precedente, nel corso dell'anno 2020 la società si è occupata della gestione di uno stabilimento balneare in comune di San Lorenzo al Mare per la stagione estiva, ottenendo maggiori ricavi rispetto all'anno 2019. Si rileva inoltre l'acquisizione della pista ciclopedonale Parco Costiero Ligure tratta Taggia-San Lorenzo al Mare, con decorrenza 15 ottobre 2020, in relazione alla quale sono stati sostenuti alcuni costi già nell'esercizio in esame; il bilancio non riporta i proventi di tale periodo, in ragione della loro indeterminatezza ed aleatorietà. Conseguentemente si procederà ad attivare gli ammortamenti a decorrere dall'esercizio 2021.

#### **2. Andamento e risultato della gestione**

Il risultato dell'esercizio in esame conferma il trend positivo, nonostante una riduzione dell'utile netto rispetto all'esercizio precedente, considerando l'emergenza sanitaria che ha caratterizzato la gestione appena conclusa. Si evidenzia in ogni caso un ulteriore consolidamento della quota di mercato nel settore dell'igiene urbana.

In particolare, è possibile analizzare i ricavi caratteristici complessivi di euro 25.140.193, suddivisi nei diversi settori operativi:

- gestione centraline idroelettriche: euro 240.118;
- gestione Mercato Fiori: euro 8.400.280;
- gestione servizio Igiene Urbana: euro 16.255.642;
- gestione Aree Pubbliche – Spiagge: euro 142.753;
- altri ricavi servizi comuni: euro 101.401.

I relativi costi di produzione, sostenuti per euro 24.832.657 ed inclusivi dei costi comuni, possono essere imputati ai diversi settori come segue:

- gestione centraline idroelettriche: euro 84.768 di cui euro 30.922 per ammortamenti;
- gestione Mercato Fiori: euro 8.301.982 di cui euro 28.820 per ammortamenti;
- gestione servizio Igiene Urbana: 16.172.355 di cui euro 1.418.743 per ammortamenti;
- gestione Aree Pubbliche – Spiagge: euro 141.580 di cui euro 7.431 per ammortamenti;
- gestione Aree Pubbliche – Pista Ciclopedonale: euro 20.531 di cui euro 1.424 per ammortamenti;
- altri costi servizi comuni: euro 111.441.

Tenuto conto della gestione finanziaria e delle imposte, è possibile affermare che il risultato dell'esercizio 2020, pari a complessivi euro 134.072, si è formato nei diversi settori come segue:

- gestione centraline idroelettriche: euro 103.470;

- gestione Mercato Fiori: euro 40.861;
- gestione servizio Igiene Urbana: euro 4.045;
- gestione Aree Pubbliche - Spiagge: euro 985;
- gestione Aree Pubbliche – Pista Ciclopedonale: euro -15.289.

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale e delle riserve accantonate negli scorsi periodi, è pari a euro 4.923.582, ed è costituito da euro 3.009.000 (versato per € 2.259.000) di capitale sociale, euro 126.000 da riserve obbligatorie, euro 851 da riserve straordinarie, euro 1.411 dalla riserva negativa a copertura flussi finanziari, da euro 1.223.182 da utili di esercizi precedenti in attesa di destinazione, da euro 431.888 da riserve per futuri investimenti oltre ad euro 134.072 dell'utile dell'esercizio 2020. Il patrimonio netto della società finanzia l'attivo immobilizzato per circa il 92% del totale.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa composta da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a euro 13.626.386, mentre le rimanenze di scorte di sacchetti per Igiene Urbana sono valutate in euro 93.000.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per un totale di euro 2.515.997, somma interamente esigibile nell'arco di un esercizio.

Sono inoltre iscritti a bilancio:

- crediti verso società soggetta al controllo degli enti controllanti (Casinò s.p.a.) per euro 2.291 esigibili entro l'esercizio 2020;
- crediti di natura commerciale verso Comune di Sanremo, compresi i crediti per fatture da emettere relative al servizio di igiene urbana e servizi mercato dei fiori, per euro 1.165.534;
- crediti verso Amaie s.p.a. per distacco personale per euro 37.798;
- crediti tributari complessivi per euro 328.597, da ritenersi esigibili entro l'esercizio successivo;
- altri crediti per complessivi euro 305.762 ritenuti esigibili entro l'esercizio successivo.

Il totale dei crediti dell'attivo circolante ammonta dunque ad euro 4.055.979, totalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Analizzando le fonti di finanziamento si evidenzia l'importo delle passività a breve termine pari a euro 6.863.397, rappresentate principalmente da esposizione nei confronti dei fornitori per euro 2.899.250 e delle banche per euro 2.082.761. Complessivamente i debiti verso le banche ammontano ad euro 13.343.302, comprendendo i debiti relativi a mutui a media/lunga scadenza

per euro 11.260.541. Si segnalano infine i debiti verso la società controllante per euro 617.981, di cui debiti di natura commerciale verso Amaie s.p.a. per euro 67.929 e debiti verso il Comune di Sanremo per euro 550.052, di cui euro 188.052 di natura tributaria.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a euro 423.281 e conferma un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine. Gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine. Tale solidità è ulteriormente confermata dalla bassissima percentuale di insolvenze e di ritardi nell'incasso dei crediti nei confronti dei clienti che si è storicamente manifestata nella nostra società.

Il valore della produzione, pari ad euro 25.140.193 ed in leggera flessione rispetto all'esercizio precedente (circa il 2,5 per cento), sembra confermare l'equilibrio raggiunto sotto il profilo economico, anche in considerazione dell'emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'esercizio in esame.

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo pari ad euro 75.992 ed evidenzia una leggera riduzione degli oneri ed una più marcata diminuzione degli interessi attivi, con un piccolo maggior impatto sul risultato dell'esercizio.

L'obiettivo della società è quello di ricorrere alle passività a media e lunga scadenza per la realizzazione del programma di investimenti che si vuole attuare. A tale proposito si fa presente che, vista la solidità patrimoniale della società, la capacità di aver accesso al capitale di credito è sicuramente elevata. Pertanto, si ritiene di poter ottenere condizioni e tassi di favore in sede di contrattazione con gli istituti bancari e le società finanziarie.

La situazione fiscale della società, infine, non presenta aspetti critici, provvedendo al regolare versamento delle imposte. Le risultanze contabili, non rilevando debiti fiscali pregressi, dimostrano inoltre il regolare pagamento di Iva, ritenute e altre imposte e tasse.

Non esistono contestazioni né contenziosi in atto, e nemmeno si è ravvisata l'opportunità di procedere ad accantonamenti al fondo imposte per eventuali imposte future.

## **2. Indicatori di risultato**

Gli indicatori di risultato consentono di comprendere la situazione, l'andamento ed il risultato di gestione della società. Tali indicatori riflettono i fattori di successo della società e misurano i progressi relativi ad uno o più obiettivi.

In particolare, con il termine "indicatori finanziari di risultato" si definiscono gli indicatori di prestazione, "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e possono essere suddivisi in:

- indicatori reddituali;
- indicatori economici;
- indicatori finanziari;
- indicatori di solidità;
- indicatori di solvibilità (o liquidità).

Gli indicatori finanziari hanno la caratteristica di essere sufficientemente standardizzati: la definizione di grandezze come l'utile o il risultato operativo, infatti, è basato su norme, proprio per la valenza esterna che hanno i documenti di bilancio alla base del loro calcolo. Infine, occorre chiarire che la dottrina usualmente suddivide gli indicatori in margini (valori assoluti) e quozienti (valori relativi) ma, spesso, entrambe le tipologie di indicatori vengono comunemente definiti come "indici"; per facilità di comprensione, pertanto, anche in questo documento si farà riferimento ai termini utilizzati nel linguaggio comune.

### 3.1 Indicatori reddituali

Nella tabella che segue si riepilogano gli indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio. L'analisi dello sviluppo di tali indicatori evidenzia il trend dei principali veicoli di produzione del reddito della società.

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Fatturato	24.145.201	24.680.033
Valore della produzione	25.140.193	25.784.708
Risultato prima delle imposte	231.544	534.068

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
--------------------	------------	------------



Margine operativo lordo (MOL)	1.813.072	2.501.602
Risultato operativo	307.536	596.211
EBIT normalizzato	314.784	622.101
EBIT integrale	314.784	622.101

### 3.2 Indicatori economici

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
<b>ROE netto</b> - (Return on Equity)	2,80	10,91
<b>ROI</b> - (Return on Investment)	6,63	20,88
<b>ROS</b> - (Return on Sales)	1,27	2,42

**Commento agli indici sopra riportati:**

#### **ROE netto - (Return on Equity)**

L'indicatore di sintesi della redditività di un'impresa è il *ROE* ed è definito dal rapporto tra:

Risultato netto dell'esercizio
Patrimonio netto medio del periodo

Rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza degli azionisti (capitale proprio). È un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

#### **ROI - (Return on Investment)**

Il *ROI* (Return on Investment), è definito dal rapporto tra:

Risultato operativo
Totale investimenti operativi medi del periodo

Rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda

di generare profitti nell'attività di trasformazione degli input in output.

### **ROS - (Return on Sales)**

Il ROS (*Return on Sales*), è definito dal rapporto tra:

Risultato operativo
Fatturato

È l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

### **3.3 Indicatori finanziari**

Laddove la società risulti capitalizzata adeguatamente e dimostri di essere in grado di mantenere un equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, non è necessario fornire ulteriori indicazioni in merito alla situazione finanziaria della società.

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziaria".

Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale finanziario:

	<b>31/12/2020</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	1.372.829
Immobilizzazioni materiali nette	3.963.134
Partecipazioni ed altre attività finanziarie immob.te	1.000
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>5.336.963</b>
Rimanenze di magazzino	93.000
Crediti verso Clienti	2.215.997
Altri crediti	2.589.982
Attività finanziarie non immobilizzate	-
Ratei e risconti attivi	317.643
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.216.623</b>
Debiti verso fornitori	2.899.250
Debiti tributari e previdenziali	606.827
Altri debiti	1.275.970
Ratei e risconti passivi	11.295
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>4.793.342</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>423.281</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.099.554
Altre passività a medio e lungo termine	20.191
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.119.745</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>4.640.499</b>
Patrimonio netto	- 4.923.582
Posizione finanz. netta a medio lungo termine	- 11.260.541
Posizione finanziaria netta a breve termine	11.543.624
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>- 4.640.499</b>

### 3.4 Indicatori di solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Tale capacità dipende da:

- modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine;
- composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	-413.381	-691.450

Quoziente primario di struttura	0,92	0,85
Margine secondario di struttura	11.966.904	495.893
Quoziente secondario di struttura	3,24	1,11

**Il Margine primario di struttura** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

$$\text{Mezzi propri} - \text{Attivo fisso}$$

**Il Quoziente primario di struttura** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

$$\frac{\text{Mezzi propri}}{\text{Attivo fisso}}$$

**Il Margine secondario di struttura** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

$$(\text{Mezzi propri} + \text{Passività consolidate}) - \text{Attivo fisso}$$

**Il Quoziente secondario di struttura** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

$$\frac{\text{Mezzi propri} + \text{Passività consolidate}}{\text{Attivo fisso}}$$

Con riferimento al secondo aspetto, vale a dire la composizione delle fonti di finanziamento, gli indicatori utili sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	1,14	1,25
Quoziente di indebitamento finanziario	2,29	0,09

**Il Quoziente di indebitamento complessivo** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Passività consolidate + Passività correnti
Mezzi propri

**Il Quoziente di indebitamento finanziario** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Passività di finanziamento
Mezzi propri

### 3.5 Indicatori di solvibilità (o liquidità)

Scopo dell'analisi di liquidità è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità	11.966.904	495.893
Quoziente di disponibilità	3,24	1,10
Margine di tesoreria	11.556.261	418.818
Quoziente di tesoreria	3,41	1,09

**Il Margine di disponibilità** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

Attivo corrente – Passività correnti
--------------------------------------

**Il Quoziente di disponibilità** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Attivo corrente
Passività correnti

**Il Margine di tesoreria** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

$$(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti$$

Il **Quoziente di tesoreria** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

(Liquidità differite + Liquidità immediate)
Passività correnti

### 3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze

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

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati saranno ricondotti in due macrocategorie: 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.

#### 4.1 Rischi non finanziari

Non si ritiene di dover segnalare particolari rischi di fonte interna ed esterna.

#### 4.2 Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo. La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari.

Si ritiene che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

In riferimento al rischio di liquidità, si nota che la società possiede depositi presso istituti di credito in grado di far fronte ad eventuali necessità di liquidità.

### 4. Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

Il codice civile richiede che l'analisi della situazione e dell'andamento della gestione, oltre ad

essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società, contenga anche *“nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale”*.

Come si evince dalla norma sopra riportata, il codice civile impone agli amministratori di valutare se le ulteriori informazioni sull'ambiente possano o meno contribuire alla comprensione della situazione della società.

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società (o per il gruppo); la società comunque mantiene a norma di legge polizza assicurativa RC inquinamento, prevista anche dall'iscrizione all'albo gestori rifiuti, che copre eventuali danni di rilevanza ambientali arrecati.

## **5. Informazioni relative alle relazioni con il personale**

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con le quali si collabora.

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, né si sono registrati infortuni gravi sul lavoro o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso l'azienda, si rendono le seguenti informazioni quantitative e qualitative relative, in particolare, ai seguenti aspetti:

- 1) composizione del personale;
- 2) turnover;
- 3) formazione;
- 4) modalità retributive;
- 5) sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

### **6.1 Composizione del personale**

	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Altre tipologie	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Uomini (numero)	2	1	1	0	13	13	184	177	3	1
Donne (numero)	0	0	0	0	12	14	7	7	4	4

Anzianità lavorativa	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Altre tipologie	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
< a 2 anni	1	1	0	0	5	8	48	47	7	5
Da 2 a 5 anni	1	0	0	0	9	7	138	132	0	0
Da 6 a 12 anni	0	0	1	0	11	12	5	5	0	0
Oltre i 12 anni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tipo contratto	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Altre tipologie	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Contratto a tempo indeterminato	0	0	1	0	21	22	183	183	0	0
Contratto a tempo determinato	2	1	0	0	4	5	8	1	0	0
Contratto a tempo parziale	0	0	0	0	10	13	10	8	0	0
Altre tipologie	0	0	0	0	0	0	0	0	7	5

## 6.2 Turnover

Personale con contratto a tempo indeterminato



<b>Tipo contratto</b>	<b>Situazione al 01/01/2020</b>	<b>Assunzioni ed incrementi</b>	<b>Dimissioni prepensionamenti e cessazioni</b>	<b>Passaggi di categoria</b>	<b>Situazione al 31/12/2020</b>
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	0	1	0	0	1
Impiegati	22	1	0	1	21
Operai	176	7	5	0	178
Altre tipologie	0	0	0	0	0

#### Personale con contratto a tempo determinato

<b>Tipo contratto</b>	<b>Situazione al 01/01/2020</b>	<b>Assunzioni ed incrementi</b>	<b>Dimissioni prepensionamenti e cessazioni</b>	<b>Passaggi di categoria</b>	<b>Situazione al 31/12/2020</b>
Dirigenti	1	1	1	0	1
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	0	4	0	0	4
Operai	1	7	6	0	2
Altre tipologie	1	5	4	0	2

#### Personale con contratto a tempo parziale

<b>Tipo contratto</b>	<b>Situazione al 01/01/2020</b>	<b>Assunzioni ed incrementi</b>	<b>Dimissioni prepensionamenti e cessazioni</b>	<b>Passaggi di categoria</b>	<b>Situazione al 31/12/2020</b>
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	10	1	0	1	10
Operai	8	2	1	0	9
Altre tipologie	0	0	0	0	0

### 6.3 Modalità retributive

<b>Retribuzione media lorda</b>	<b>Dirigenti</b>	<b>Quadri</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Altro</b>

Contratto a tempo indeterminato	0	69.096	30.790	25.817	0
Contratto a tempo determinato	46.203	0	8.990	10.704	0
Contratto a tempo parziale	0	0	19.510	14.779	0
Altre tipologie	0	0	0	0	1.255

#### 6.4 Sicurezza e salute sul luogo di lavoro

Tipo contratto	Giorni di assenza per infortunio				
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altro
Contratto a tempo indeterminato	0	0	0	1821	0
Contratto a tempo determinato	0	0	0	0	0
Contratto a tempo parziale	0	0	0	0	0
Altre tipologie	0	0	0	0	0

Tipo contratto	Giorni di assenza per malattia				
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altro
Contratto a tempo indeterminato	0	0	516	4872	0
Contratto a tempo determinato	54	0	0	9	0
Contratto a tempo parziale	0	0	148	49	0
Altre tipologie	0	0	0	0	0

#### 6. Rapporti con imprese del gruppo

In altre parti della presente relazione sulla gestione e nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020 sono stati indicati i rapporti di credito/debito/finanziamento intercorrenti con la

controllante AMAIE s.p.a. e con il Comune di Sanremo, ente controllante indiretto.

Tali rapporti vengono qui in appresso specificati:

- crediti commerciali verso AMAIE s.p.a.: euro 37.798;
- crediti commerciali verso Comune di Sanremo: euro 1.165.534;
- credito commerciali verso CASINO s.p.a.: euro 2.291;
- debiti commerciali verso AMAIE s.p.a.: euro 67.929;
- debiti commerciali per canoni verso Comune di Sanremo: euro 362.000;
- debiti di natura tributaria verso Comune di Sanremo: euro 188.052.

Le centraline idroelettriche (Vignai e Poggio) gestite dalla Società sono state realizzate su proprietà della società controllante ed i relativi rapporti sono regolati da apposite convenzioni.

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

Come indicato in nota integrativa la Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società AMAIE s.p.a.

La Società è indirettamente partecipata dal Comune di Sanremo, socio unico di AMAIE s.p.a., ed è quindi soggetta al controllo indiretto di tale ente locale.

### **7. Operazioni su azioni o quote di società controllanti**

Nel corso dell'esercizio la Società non ha posto in essere acquisti di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

### **8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo.

Il perdurare dell'emergenza sanitaria, determinata dalla diffusione del virus Covid-19, richiede ancor oggi l'adozione di specifiche procedure necessarie a garantire la sicurezza nei luoghi di lavoro.

### **9. Evoluzione prevedibile della gestione**

In riferimento al futuro dell'azienda, si ritiene opportuno ribadire l'impegno dell'organo amministrativo nel programmare l'ampliamento dell'attività sociale, tentando di ottenere nuovi affidamenti per il settore igiene urbana e sviluppando altri settori dei servizi dell'amministrazione pubblica.

L'obiettivo a medio termine è pertanto quello di ottenere un aumento ulteriore del fatturato ed un miglioramento degli indici di redditività, mantenendo l'equilibrio finanziario raggiunto.

**10. Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, comma 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016)**

Alla presente relazione sulla gestione – rilevato che l'articolo 6, comma 4, del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016), nello stabilire che la relazione sul governo societario va predisposta annualmente e pubblicata “contestualmente al bilancio di esercizio” non chiarisce se tale documento sia distinto rispetto agli ordinari documenti di bilancio – viene allegata la relazione richiesta dalla norma citata per farne parte integrante e sostanziale.

**11. Attività di ricerca e sviluppo.**

La società non ha svolto alcuna attività di ricerca e sviluppo.

**12. Investimenti nel corso dell'esercizio.**

La società ha acquisito la pista ciclopedonale Parco Costiero Ligure tratta Taggia-San Lorenzo al Mare, con decorrenza 15 ottobre 2020, come illustrato nel paragrafo 1.4.

Sanremo, 12 aprile 2021

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente Avv. Andrea Gorlero