

Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio chiuso al 31/12/2014

Il collegio sindacale, nel corso dell'esercizio 2014, ha svolto l'attività di vigilanza e di controllo in osservanza al codice civile ed in base ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili. Di tale attività e dei risultati il collegio sindacale dà conto con la presente relazione.

Il Collegio, ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea ed effettuato le verifiche periodiche.

In data 22/12/2014, il Collegio ha incontrato la Società di Revisione incaricata del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-bis c.c., per informazioni reciproche sull'andamento dell'attività svolta nel corso del 2014. Ciò ha permesso di assumere ogni utile notizia sulle modalità, e sui risultati del controllo durante l'anno.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza

Il collegio sindacale ha organizzato la propria attività in ottemperanza all'art. 2403 per vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa, sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, sulla correttezza delle disposizioni impartite alle società controllate, eseguendo un controllo sistematico sulla informativa che la società rende ai terzi e al pubblico in generale.

Nel corso dell'esercizio 2014, il Collegio ha partecipato a n. 5 riunioni (30/1, 19/3, 28/3, 31/7, 12/11) del consiglio di amministrazione e n. 2 riunioni (30/4, 12/5) dell'Assemblea dei Soci, redigendo in calce ai verbali delle verifiche trimestrali l'attività di partecipazione alle riunioni di cui sopra relativamente agli argomenti di maggiore rilevanza.

Osservanza della legge e dello statuto

La partecipazioni alle riunioni del consiglio, le informazioni raccolte, i controlli eseguiti sul generale andamento della gestione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale poste in essere nell'esercizio, anche per il tramite delle società controllate, hanno consentito di accertare che la società opera nel rispetto delle leggi, dei regolamenti e dello statuto. Le norme che disciplinano il funzionamento degli organi sociali, dell'attività della società, quelle fiscali e contributive e sicurezza sul lavoro, le raccomandazioni degli organi istituzionali sono oggetto di costante controllo da parte dei vertici aziendali che ne garantiscono la corretta applicazione avvalendosi, se necessario, anche di pareri di esperti e professionisti delle singole discipline interessate.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

L'attività sociale, per quanto di competenza del collegio, è monitorata ed è finalizzata alla conservazione e

alla salvaguardia del patrimonio sociale nonché alla creazione di valore. Nelle riunioni del consiglio di amministrazione vengono attentamente analizzati e sono oggetto di approfondito dibattito le operazioni di gestione, nonché tutti gli aspetti relativi alle operazioni che l'organo amministrativo è chiamato a considerare.

Le risultanze di gestione al 30/9/2014 sono state approvate dal consiglio di amministrazione nella seduta del 07/11/2014.

Al collegio sindacale, sulla base dell'attività svolta, non risultano operazioni di gestione manifestamente imprudenti, azzardate, in contrasto con le delibere dell'assemblea e con gli interessi della società e dei soci.

Al Collegio risulta che delibere del consiglio di amministrazione vengono eseguite dalla struttura con criteri di massima conformità.

Sotto il profilo operativo, il collegio ha assunto informazioni, ha esaminato i verbali e la documentazione, predisposta dalla società di revisione incaricata del controllo contabile nell'incontro del 22/12/2014, al fine di avere diretta conoscenza dell'efficacia ed efficienza delle attività operative, dell'attendibilità e continuità dei controlli gestionali che consentono di adottare se necessario tempestivi interventi correttivi.

Il collegio sindacale ha rilevato che la società adotta una politica diretta al contenimento dei rischi derivanti da operazioni finanziarie e i controlli eseguiti hanno confermato tale politica.

Adeguatezza della struttura organizzativa

La struttura della società non si è modificata rispetto al precedente esercizio 2013.

Nel corso del 2014 sono intervenute variazioni all'interno del Consiglio di Amministrazione; il Collegio Sindacale è rimasto invariato.

Il collegio sindacale, per quanto di sua competenza, ha preso visione dell'organigramma, dei livelli di responsabilità, dei poteri e del flusso delle direttive, valutando la capacità di organizzazione, nel suo complesso, di esercitare un adeguato indirizzo strategico-gestionale e di effettuare i dovuti controlli sulla conduzione operativa di tipo tecnico e tecnologico, commerciale e amministrativo-contabile della società. Il collegio ha constatato, per quanto di sua competenza che la direzione adotta interventi adeguati ed efficaci. Le procedure allo scopo utilizzate e le direttive impartite sono risultate sufficienti a svolgere adeguatamente tale attività. Le procure/deleghe e i relativi poteri risultano formulati con chiarezza e razionalità.

La società di revisione non ha segnalato alcun rilievo per quanto attiene al sistema amministrativo contabile, considerato capace di rappresentare correttamente i fatti aziendali e di garantire il tempestivo aggiornamento della contabilità sociale, la corretta tenuta dei libri contabili civilistici e fiscali.

Adeguatezza del sistema di controllo interno

L'attività di vigilanza eseguita sull'adeguatezza della struttura amministrativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ha consentito al collegio sindacale, per quanto di sua competenza, di conoscere e vigilare sul sistema di controllo interno della società, completando le proprie informazioni con quanto conosciuto dalla documentazione tenuta a disposizione dalla società di revisione.

Il collegio sindacale ha accertato l'esistenza di adeguate professionalità, di indirizzi e di modalità operative idonee a garantire conformità alle direttive, a salvaguardare il patrimonio, ad adottare tempestivamente scelte

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n. 9449 Rep. 2° del 11/06/1990 estesa con nota n. 6848 Rep. 3° del 21/05/2001 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca. Dichiaro, ai sensi e per gli effetti degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale documento cartaceo conservato presso la Società. Il documento informatico in formato XBRL contenente il Prospetto Contabile e la Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società SEA AMBIENTE S.p.A., Vietta dei Comparini n. 186 – 55049 Viareggio (Lucca). C.F.-P.Iva Numero di Iscrizione presso il Registro delle Imprese di Lucca: 02143720460. R.E.A.: 200734- Capitale Sociale: Euro 1.360.200,00 i.v..

e decisioni, a fornire dati e informazioni attendibili, ed a rispettare le scadenze di legge.

Bilancio d'esercizio e relazione sulla gestione

Il consiglio di amministrazione ha consegnato al collegio sindacale il progetto di bilancio e la relazione sulla gestione in data 31/03/2015.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La Società di Moores Roland Bompani Srl ha fornito alla società la Relazione di Certificazione sul progetto di bilancio d'esercizio; nella stessa viene espresso alla data del 13/04/2015 un giudizio positivo sul bilancio senza alcun rilievo.

Il collegio sindacale, per acquisire informazioni, vista la relazione della società di revisione sul bilancio chiuso al 31/12/2014 ha potuto rilevare che:

- non sono stati evidenziati rilievi;
- il sistema informativo è risultato affidabile anche dai controlli eseguiti dalla società di revisione ai fini dell'espressione del giudizio sul bilancio;
- le valutazioni di bilancio sono state eseguite seguendo il principio della continuità aziendale;
- non sono stati segnalati rilievi e irregolarità;

Per quanto gli compete, il collegio sindacale rileva che:

- gli schemi adottati sono conformi alla legge e sono adeguati in rapporto all'attività della società;
- i principi contabili adottati, descritti nella nota integrativa, sono adeguati in relazione all'attività e alle operazioni compiute dalla società;
- il bilancio corrisponde ai fatti e alle informazioni di cui il collegio sindacale è a conoscenza a seguito delle partecipazioni alle riunioni degli organi sociali e all'attività di vigilanza svolta.

Per quanto a nostra conoscenza non sono state effettuate una deroghe ex art. 2423.

La relazione sulla gestione è esauriente e corrisponde ai dati e alle risultanze del bilancio, fornisce chiara ed esaustiva informativa alla luce dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità.

Nella Nota Integrativa sono evidenziati i rapporti intercorsi con le società collegate/partecipate.

Al collegio sindacale risultano operazioni con parti correlate di natura commerciale condotte nell'ambito dei rapporti operativi come anche descritto dall'organo amministrativo nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Altre informazioni

Si segnala che:

- al collegio sindacale non sono pervenute denunce ex art. 2408 codice civile;
- non risulta al collegio che nel corso dell'esercizio siano state eseguite operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso delle nostre attività di vigilanza non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiedere la segnalazione agli organi di controllo o da farne menzione nella presente relazione.

Durante il 2014 è stato attuato il modello ex 231/2001, e nominato l'Organo di Vigilanza, in merito alla

responsabilità amministrativa degli enti.

Nel 2014 la società ha provveduto agli adempimenti ex L.190/2012 e dlgs 33/2013, in merito alla trasparenza e all'anticorruzione.

Come rilevato nella Relazione sulla Gestione, tra la chiusura dell'esercizio e l'approvazione del bilancio, il socio Comune di Camaiore, ha sollevato alcune eccezioni in merito ai servizi svolti dalla società nel periodo 2006-2013.

Il Consiglio di amministrazione non ha ritenuto opportuno stanziare alcuna somma in bilancio a titolo di fondo rischi, respingendo l'imputazione punto per punto anche perché, eventualmente, trattasi di servizi svolti esclusivamente dalla società Sea Risorse spa incaricata della gestione della raccolta differenziata.

Osservazioni e suggerimenti:

Come suggerito nella relazione al bilancio chiuso al 31/12/2013, anche quest'anno, il Collegio raccomanda all'organo amministrativo, il monitoraggio costante della posizione finanziaria, considerato che l'obiettivo dell'ottimizzazione del ciclo debiti/crediti, al fine di un corretto equilibrio finanziario, deve essere perseguito dall'organo stesso quale presupposto per una sana e corretta gestione.

Esprimiamo pertanto il nostro parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 e concordiamo con la proposta del consiglio di amministrazione in merito alla destinazione del 5% del risultato d'esercizio a riserva legale.

Viareggio, 14/04/2015

Il collegio sindacale

Luca Adelmo Lombardi _____

Gustavo Gianì _____

Patrizio Petrucci _____

Si allega ad uso degli amministratori e terzi una scheda di sintesi ed analisi del bilancio.

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2014	Variazione 2014-2013	(+/-)%
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	6.598.302	6.239.548	-358.754	-5,44%
Immobilizzazioni Immateriali	1.834	1.667	-167	-9,11%
Immobilizzazioni Materiali	6.390.658	6.099.008	-291.650	-4,56%
<i>Terreni e Fabbricati</i>	<i>5.269.049</i>	<i>5.269.049</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
<i>Altre Immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.121.609</i>	<i>1.121.609</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
Immobilizzazioni Finanziarie	205.810	138.873	-66.937	-32,52%
<i>Partecipazioni</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
<i>Crediti v/controllanti, collegate, e altre</i>	<i>200.810</i>	<i>133.873</i>	<i>-66.937</i>	<i>-33,33%</i>
<i>Altre immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>---</i>
ATTIVO CORRENTE	18.621.769	14.060.887	-4.560.882	-24,49%
Magazzino/Rimanenze finali:	2.192	2.070	-122	-5,57%
Crediti	18.370.703	13.615.121	-4.755.582	-25,89%
Disponibilità liquide	61.183	288.130	226.947	370,93%
Altro Attivo Circolante	187.691	155.566	-32.125	-17,12%
TOT. CAPITALE INVESTITO	25.220.072	20.300.436	-4.919.636	-19,51%

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n. 9449 Rep. 2° del 11/06/1990 estesa con nota n. 6848 Rep. 3° del 21/05/2001 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca. Dichiaro, ai sensi e per gli effetti degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale documento cartaceo conservato presso la Società. Il documento informatico in formato XBRL contenente il Prospetto Contabile e la Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società SEA AMBIENTE S.p.A., Vietta dei Comparini n. 186 – 55049 Viareggio (Lucca). C.F.-P.Iva e Numero di Iscrizione presso il Registro delle Imprese di Lucca: 02143720460. R.E.A.: 200734- Capitale Sociale: Euro 1.360.200,00 i.v..

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2014	Variazione 2013-2012	(+/-)%
MEZZI PROPRI (Patrimonio Netto)	3.756.948	3.854.927	97.979	2,61%
Capitale Sociale	1.360.200	1.360.200	0	0,00%
Altre Riserve	2.396.748	2.494.727	97.979	4,09%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	3.172.269	2.456.718	-715.551	-22,56%
Fondi per rischi e oneri	1.064.648	679.314	-385.334	-36,19%
Fondo TFR	1.063.350	1.051.706	-11.644	-1,10%
Altri debiti a M/L termine	1.044.271	725.698	-318.573	-30,51%
PASSIVITA' CORRENTI	18.290.854	13.988.790	-4.302.064	-23,52%
Debiti verso banche	3.875.267	2.356.496	-1.518.771	-39,19%
Debiti verso fornitori	11.182.250	8.477.001	-2.705.249	-24,19%
Altri debiti a breve	3.233.337	3.155.293	-78.044	-2,41%
TOT. CAPITALE ACQUISITO	25.220.072	20.300.436	-4.919.636	-19,51%

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	31.12.2013	31.12.2014	Variazione 2014-2013	Variazione in % rispetto all'esercizio precedente
RICAVI	19.739.410	19.904.202	164.792	0,83%
+ Variazione rimanenze finali e semil.	0	0	0	0,00%
+ Variazione lavori in corso	0	0	0	0,00%
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	0	0	0	0,00%
+ Altri ricavi	422.930	340.068	-82.862	-19,59%
VALORE DELLA PRODUZIONE	20.162.340	20.244.270	81.930	0,41%
- Acquisti	1.017.978	880.899	-137.079	-13,47%
- Variazione materie prime	20	122	102	510,00%
- Spese gen.li ed oneri diversi di gest.ne	10.916.350	11.013.018	96.668	0,89%
VALORE AGGIUNTO	8.227.992	8.350.231	122.239	1,49%
- Costo del lavoro	5.663.142	5.878.017	214.875	3,79%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	2.564.850	2.472.214	-92.636	-3,61%
- Accantonamenti	727.733	754.756	27.023	3,71%
- Ammortamenti e svalutazioni	592.814	566.001	-26.813	-4,52%
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	1.244.303	1.151.457	-92.846	-7,46%
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	0	0	0	#DIV/0!
RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	1.244.303	1.151.457	-92.846	-7,46%
- Saldo Oneri (Proventi) Finanziari	-333.644	-179.796	153.848	-46,11%
- Saldo Oneri (Proventi) straordinari	70.601	0	-70.601	-100,00%
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	981.261	971.661	-9.600	-0,98%
- Imposte	-587.144	-499.271	87.873	-14,97%
REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	394.117	472.390	78.273	19,86%

INDICI PRINCIPALI	31/12/2013	31/12/2014
Elasticità degli impieghi (Capitale circolante/Capitale investito)	0,74	0,69
Rigidità degli Impieghi (Attivo Fisso/ Cap. investito)	0,26	0,31
Indebitamento (Capitale investito/Patrim. Netto)	6,71	5,27
Capitale Circolante netto = (MP+Pm/I-AF)	330.915	72.097
Margine di Struttura (MP-AF)	-2.841.354	-2.384.621
Indice di autonomia finanziaria (MP/Cap. impiegato)	0,15	0,19
Indice di dipendenza finanziaria (PC + P m/l termine /Capitale Investito)	5,71	4,27
Rotazione del Capitale Investito	0,80	1,00
Quoziente di disponibilità (o current ratio) = AC/PC	1,02	1,01
R.O.I (Return on investments)	4,93%	5,67%
R.O.E (Return on equity)	10,49%	12,25%

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n. 9449 Rep. 2° del 11/06/1990 estesa con nota n. 6848 Rep. 3° del 21/05/2001 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca. Dichiaro, ai sensi e per gli effetti degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale documento cartaceo conservato presso la Società. Il documento informatico in formato XBRL contenente il Prospetto Contabile e la Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società SEA AMBIENTE S.p.A., Vietta dei Comparini n. 186 – 55049 Viareggio (Lucca). C.F.-P.Iva e Numero di Iscrizione presso il Registro delle Imprese di Lucca: 02143720460. R.E.A.: 200734- Capitale Sociale: Euro 1.360.200,00 i.v. pagina 5/5