



**Sede in Viareggio, Vietta dei Comparini, 186
C.F. e P.IVA 02143720460
Capitale sociale Euro 816.100,00 i.v.
Iscrizione Registro Imprese di Lucca n. 02143720460
Repertorio Economico Amministrativo di Lucca n. 200734**

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
ANNO 2019**

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2019

Egr. componenti del consiglio di amministrazione,

la Società, anche nell'esercizio 2019, ha concentrato la propria attività nell'erogazione di servizi di Igiene del Territorio e Raccolta Rifiuti per i Comuni di Viareggio e Camaiore.

Il risultato economico dell'esercizio 2019 è influenzato, come già avvenuto nel 2018, dalla diversa incidenza, accentuatasi nell'esercizio, tra le attività di raccolta differenziata (non svolte direttamente dalla Società) e le attività di raccolta indifferenziata e servizi di spazzamento (svolte direttamente dalla Società).

Tutto il corrente esercizio è stato inoltre condizionato dalla vicenda con il Comune di Camaiore, che a partire dal 30 settembre 2019, ha deciso di affidare il servizio ad ERSU spa.

PREMESSA

Si riepilogano di seguito le principali variazioni, riguardanti il servizio, intervenute nell'esercizio 2019, fatto salvo il prosieguo delle attività già messe in campo nel 2018:

Per quanto riguarda Viareggio

- ✓ L'estensione della raccolta porta a porta del vetro alle utenze domestiche di Torre del Lago e Bicchio (dal 22.07.2019) e Varignano, Borbone-Cotone (dal 05.08.2019);
- ✓ L'iniziativa di isole ecologiche presidiate presso il Mercato Ortofrutta a Viareggio, Piazza della Pace a TdL e mercato dei Fiori al Marco Polo;
- ✓ Proseguo di fornitura per Viareggio di nuovi cestini (dog toilette, cestini per la Rd in passeggiata).
- ✓ Servizio H24 per la rimozione tempestiva di rifiuti abbandonati.

Per quanto riguarda Camaiore

- ✓ Rimozione di cassonetti stradali su Via Provinciale (per favorire il servizio Porta a porta già avviato).
- ✓ Attività di disinfestazione estiva a Lido e a Capezzano.
- ✓ Servizio H24 per la rimozione tempestiva di rifiuti abbandonati.

Dal punto di vista degli atti amministrativi dobbiamo registrare

- ✓ La Delibera di C.C. n.3 del 25.02.2019, con la quale il Comune di Viareggio ha approvato il Piano Finanziario 2019 per la gestione dei rifiuti urbani per un importo complessivo di € 14.699.90.91; per i quali sono riservati per i servizi direttamente svolti da SEA Ambiente 6.199.090.91 € (*in riduzione di € -684.109,95 rispetto al 2018*);
- ✓ La Determina n.552 del 15.05.2019 dove il Comune di Viareggio impegna € 28.688 per interventi straordinaria di rimozione urgente di rifiuti abbandonati;
- ✓ La Determina n.948 del 30.07.2019 dove il Comune di Viareggio impegna € 28.688 per ulteriori interventi di rimozione urgente di rifiuti abbandonati;
- ✓ La Determina n.992 del 5.08.2019 dove il Comune di Viareggio impegna € 177.083 come primo impegno 2019 per interventi di disinfestazione;
- ✓ La Delibera di C.C n.49 del 25.09.2019 dove il Comune di Viareggio rettifica del Piano Finanziario 2019;
- ✓ La Determina n.1267 del 10.10.2019 “impegno di spesa per attività di igiene urbana in Area portuale”, dove Comune di Viareggio e Autorità Portuale si impegnano a riconoscere a SEA Ambiente € 140.000 per i servizi di igiene urbana in ambito portuale “demaniale”;
- ✓ La Delibera G.C. n. 464 del 4.12.2019 dove il comune di Viareggio approva il Capitolato Prestazionale dei servizi igiene del territorio per l'anno 2019;
- ✓ La Determina n.1726 del 18.12.2019 dove il Comune di Viareggio impegna € 85.082 come seconda ed ultima tranche di finanziamento a copertura dei servizi di disinfestazione e derattizzazione;
- ✓ La Delibera di C.C. n.12 del 01.02.2019, con la quale il Comune di Camaiore ha approvato il Piano Finanziario 2019, prevedendo per SEA un periodo di servizio fino ad aprile 2019, poi in realtà proseguito fino al 29 settembre 2019.

SEA Ambiente in data 31 gennaio 2019 con prot. 871 scriveva al Comune di Camaiore inviando la bozza di Piano Finanziario e di Piano tecnico economico elaborati tenuto conto della continuità dei servizi erogati a fine anno 2018, e in considerazione che il piano di estensione del porta a porta a tutto il territorio inviato al Comune in data 15.11.2019 era stato respinto.

Veniva precisato altresì che: *“In attesa dei tempi di approvazione di condivisi Piani Tecnici Economici e Finanziari 2019, SEA Ambiente procederà a fatturare i servizi erogati come da P.F. 2018, conguagliando subito dopo l'avvenuta approvazione.”*

GESTIONE CARATTERISTICA

COMUNE DI CAMAIORE

Visti gli atti amministrativi del Comune di Camaiore, peraltro impugnati da SEA Ambiente spa, il riferimento economico per i servizi erogati nel corrente esercizio permane il PTE 2018 o meglio ancora il PF 2018.

PIANO TECNICO ECONOMICO 2018	
Voci riepilogative di spesa	Importo
Servizio di spazzamento	€ 957.305,65
Servizio di raccolta RUR	€ 1.774.964,12
Altri servizi SEA	€ 40.250,00
Remunerazione del Capitale	€ 76.400,60
Raccolta differenziata	€ 3.344.658,92
Smallimenti/Recupero RD	€ 197.419,75
Totale Servizio senza Iva	€ 6.390.999,04
Totale Servizio con Iva	€ 7.030.098,94

SEA Ambiente ha fatturato al Comune di Camaiore fino al mese di settembre 2019 un importo complessivo di € 4.763.061. Le fatture sono state emesse mensilmente ciascuna di importo pari a € 529.229,08 oltre iva con la seguente causale: *“corrispettivo del mese di “.....”. 2019 (esclusi i servizi aggiuntivi) come da approvazione del Piano Finanziario 2018 del C.C. n. 158 del 26.03.2018 in attesa dei Piani Tecnici economici e finanziari anno 2019 CIG 77834523C8”*.

Il 24 gennaio 2020 il Consiglio di Stato ha deciso per la legittimità dell'affidamento ad Ersu del servizio di igiene urbana per il Comune di Camaiore.

Pertanto quanto sopra esposto SEA Ambiente ha trasmesso al Comune di Camaiore un consuntivo 2019 imputando diversi costi “materiali” provocati e indotti dalla interruzione del servizio per un importo di € 539.549,73.

Le fatture mensili (periodo gennaio-settembre 2019) e quella emessa a conguaglio sono state tutte accettate dall'Ente comunale ma sono state pagate parzialmente alla scadenza dei 45 giorni contrattuali. L'azienda, suo malgrado, ha provveduto prontamente di volta in volta a sollecitare il saldo, ed alla scadenza del termine concesso ad ingiungere gli importi non pagati così come è stata costretta a fare per la fattura a conguaglio servizi anno 2019.

COMUNE DI VIAREGGIO

Il comune di Viareggio, coerentemente con il Piano finanziario approvato e successivamente corretto ha approvato il Piano tecnico economico con i seguenti importi

QUADRO ECONOMICO 2019		
Rif Art.	Voci di spesa	Importo 2019
Art. 3	a) Servizio raccolta RU indifferenziati	€ 3.000.000,00
Art. 4	b) Servizio di spazzamento	€ 2.800.000,00
Art. 5 e 6	c) Raccolta rifiuti ingombranti e di raccolta differenziata	€ 7.900.000,00
Art. 7	d) Smaltimento/recupero di rifiuti provenienti da RD	€ 600.000,00
Art. 8 e Art. 9	e) Servizi a budget a disposizione per trasporto e smaltimenti di rifiuti spiaggiati, rimozione amianto abbandonato, lavatore, servizi aggiuntivi di raccolta, vuotatura cestini, rimozione ingombranti etc...	€ 100.000,00
Art. 11	f) Servizio porto (quota parte)	€ 127.090,91
	g) Remunerazione del capitale	€ 172.000,00
	TOTALE	€ 14.599.090,91
	TOTALE CON IVA al 10%	€ 16.169.000,00

SEA Ambiente ha fatturato al Comune di Viareggio nell'anno 2019 complessivi € 15.318.820 compresi di servizi di servizi a budget consuntivati a fine esercizio per € 607.976

Sono proseguiti anche nel 2019 gli interventi aggiuntivi che hanno già caratterizzato il 2018 quali:

- rimozione rifiuto spiaggiato;
- rimozione carcasse animali;
- rimozione amianto abbandonato;
- servizio raccolta ingombranti abbandonati;
- servizi di raccolta pannolini-pannoloni;
- altri interventi di pulizia e raccolta eseguiti a richiesta.

Mezzi

Nel 2019 SEA Ambiente ha contenuto il rinnovo del parco mezzi, ed ha acquistato:

- Un compattatore a carico posteriore portata 120 ql : costo di € 124.401
- Una spazzatrice con terzo braccio: costo di € 147.408

e noleggiato due Costipatori 35 qli per alcuni mesi.

Sono stati alienati n. 10 mezzi operativi oramai vetusti ed usurati, con un'unica gara di aggiudicazione per un importo complessivo di € 15.200.

Finanziamenti

SEA ambiente spa (con SEA Risorse spa) aveva aderito nel 2018 a progetti di implementazione della raccolta differenziata per attingere a finanziamenti da ATO Toscana Nord sia per il Comune di Viareggio che per il Comune di Camaiore.

Durante l'esercizio 2019 SEA Ambiente ha portato avanti gli acquisti oggetto del finanziamento consuntivando ad ATO degli investimenti realizzati con previsione di un contributo in conto capitale a fondo perduto pari al 50% del valore.

Quest'anno ATO Toscana Costa ha anticipato a SEA Ambiente spa il 20% del contributo per la realizzazione di entrambi i progetti; il contributo relativo alle iniziative previste su Camaiore è stato restituito ad ATO, in considerazione dell'impossibilità di portare avanti il progetto che prevedeva una rendicontazione a fine anno 2020.

Analogamente SEA Ambiente spa ha portato avanti anche il progetto ISOLEM finanziato da fondi europei (FEAMP), una iniziativa sperimentale a tutela dell'ecosistema marino che prevede la lo smaltimento dei rifiuti prelevati in mare da parte di pescatori.

Immobili

In accordo con SEA Risorse è stato annullato il contratto preliminare di vendita del 21.02.2017 per la cessione delle proprietà funzionali all'attività di SEA Risorse S.p.A.; in data 18.04.2019 l'atto è stato risolto consensualmente con la restituzione dell'acconto prezzo e senza applicazioni penali o interessi per le società.

E' stato provveduto a contrattualizzare l'uso dei locali di Toscana Energia, già in parte utilizzati quali locali spogliatoio, ed ora anche utilizzati per uffici amministrativi-tecnici di SEA Ambiente e uffici amministrativi di SEA Risorse.

Implementazioni informatiche

Nel 2019 la gestione amministrativa dei rifiuti (formulari, registro di carico e scarico) è stata internalizzata e allo scopo si è provveduto all'acquisto del software Sma@art.

Sono stati acquistati inoltre i seguenti software:

- gestionale presenze e gestionale paghe ed amministrazione personale: implementati in corso d'anno dall'ufficio amministrazione personale ed entrambi operanti (Presenze project /Paghe WEB);
- gestionale archiviazione documenti in Entrata e in Uscita (ArXIVAr) da implementare e configurare;
- gestionale di controllo di gestione/contabilità analitica (K Venture);
- gestionale per il servizio di disinfestazione e derattizzazione ByronWeb.

RISULTATI OPERATIVI

Dal punto di vista qualitativo l'andamento del servizio è da ritenersi complessivamente di buon livello (se non ottimo) come evidenziato dall'apprezzamento degli utenti registrato dall'indagine Customer Satisfaction, svolta nel mese di settembre.

Nell'anno 2019 a Viareggio SEA Ambiente spa ha raccolto rifiuti urbani per 13.523 ton contro le 14.539 ton del 2018 (-7,0%), mentre i rifiuti da spazzamento sono passati da 1077 ton nel 2018 a 1038 ton (-3,5%) nel 2019.

Il rifiuto spiaggiato raccolto nel 2019 per conto del Comune di Viareggio è stato quantitativamente pari a 1.746 ton (nel 2018 erano stati raccolti 2.136 ton).

SEA Ambiente ha provveduto inoltre a rimuovere 22,6 ton di altri rifiuti abbandonati gestiti come rifiuti speciali (nel 2018 erano stati 33,3 ton).

A Viareggio la raccolta differenziata nel periodo di riferimento è stata nel 2019 del 70,48% contro il 68,09% del 2018.

	ANNO 2018 ton	ANNO 2019 ton
RSU	14539	13523
Lavarone	2136	1746
RD da spazzamento	1078	1039
Altra RD	29948	31254
% RD	68,09	70,48

A Camaiore nel 2018 la Società ha raccolto rifiuti urbani (periodo 1°gen -29 set) per 10.694 ton contro le 11.794 ton del 2018 (-9,3%); nello stesso periodo i rifiuti da spazzamento sono passati da 108 ton del 2018 a 148 ton nel 2019.

La quantità di rifiuto spiaggiato nel Comune di Camaiore ha raggiunto le 518 ton (1094 ton nel 2018).

A Camaiore la raccolta differenziata nel periodo di riferimento è stata nel 2019 del 51,23% contro il 45,54% del 2018.

INDICI DI BILANCIO

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

Lo Stato Patrimoniale è stato riclassificato mostrando le voci del capitale investito e le corrispondenti coperture finanziarie. In particolare è stato sommato il valore netto delle attività immobilizzate al valore del circolante netto costituito dalle voci dei crediti correnti, degli altri crediti, delle rimanenze, dei debiti correnti e la parte a breve dei debiti a lungo termine. Il valore ottenuto di capitale investito è confrontato con i corrispondenti valori relativi ai mezzi propri ed alla posizione finanziaria netta evidenziando in tal modo il peso delle coperture.

Attivo	31.12.2017	31.12.2018	+/- (%)	31.12.2019	+/- (%)
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	6.415.472	6.247.168	-2,6%	5.944.049	-4,9%
Immobilizzazioni Immateriali	5.641	13.552	140,2%	35.799	164,2%
Immobilizzazioni Materiali	6.404.831	6.228.616	-2,8%	5.903.250	-5,2%
Terreni e Fabbricati	4.960.148	4.783.660	-3,6%	4.607.173	-3,7%
Altre Immobilizzazioni materiali	1.444.683	1.444.956	0,0%	1.296.077	-10,3%
Immobilizzazioni Finanziarie	5.000	5.000	0,0%	5.000	0,0%
Partecipazioni	5.000	5.000	0,0%	5.000	0,0%
Crediti v/controlanti, collegate, e altre	--	--	n.c.	--	n.c.
Altre immobilizzazioni finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
ATTIVO CORRENTE	9.224.102	8.650.827	-6,2%	6.496.293	-24,9%
Magazzino/Rimanenze finali	1.371	46.146	3265,9%	36.706	-20,5%
Materie prime	1.371	46.146	3265,9%	36.706	-20,5%
Semilavorati e prodotti	--	--	n.c.	--	n.c.

finiti					
Lavori in corso su ordinazione	--	--	n.c.	--	n.c.
Anticipi a fornitori	--	--	n.c.	--	n.c.
Crediti	8.838.370	7.965.282	-9,9%	5.310.494	-33,3%
Disponibilità liquide	198.079	470.545	137,6%	965.258	105,1%
Altro Attivo Circolante	186.282	168.854	-9,4%	183.835	8,9%
CAPITALE INVESTITO	15.639.574	14.897.995	-4,7%	12.440.342	-16,5%
Passivo	31.12.2017	31.12.2018	+/- (%)	31.12.2019	+/- (%)
MEZZI PROPRI (Patrimonio Netto)	2.198.663	2.272.607	3,4%	2.328.887	2,5%
<i>di cui Capitale Sociale</i>	816.100	816.100	0,0%	816.100	0,0%
<i>di cui Altre Riserve</i>	1.382.563	1.456.507	5,3%	1.512.787	3,9%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.630.006	1.400.541	-14,1%	1.829.216	30,6%
Fondi per rischi e oneri	446.248	379.248	-15,0%	419.183	10,5%
Fondo TFR	984.468	934.593	-5,1%	882.384	-5,6%
Debiti verso banche	80.019	--	-100,0%	527.649	n.c.
Altri debiti a M/L termine	119.271	86.700	-27,3%	--	-100,0%
PASSIVITA' CORRENTI	11.810.905	11.224.847	-5,0%	8.282.239	-26,2%
Debiti verso banche	880.970	1.291.091	46,6%	498.125	-61,4%
Debiti verso fornitori	7.464.143	7.375.337	-1,2%	6.144.453	-16,7%
Acconti da clienti	--	--	n.c.	--	n.c.
Altri debiti a breve	3.465.792	2.558.419	-26,2%	1.639.661	-35,9%
CAPITALE ACQUISITO	15.639.574	14.897.995	-4,7%	12.440.342	-16,5%

La situazione patrimoniale della Società evidenzia un'ulteriore diminuzione totale del Capitale investito/Capitale acquisito (-16,5%).

Il normale processo di ammortamento incide sul decremento delle immobilizzazioni nette totali nonostante gli investimenti in mezzi, le attrezzature per i progetti ATO.

I crediti v/clienti si riducono del 36,3% principalmente per la riduzione di fatturato dell'ultimo trimestre a seguito delle vicende con il Comune di Camaiore

Le disponibilità liquidate in giacenza alla data del 31.12.2019 sono state utilizzate per il pagamento di fornitori e scadenze fiscali del 16 gennaio 2020.

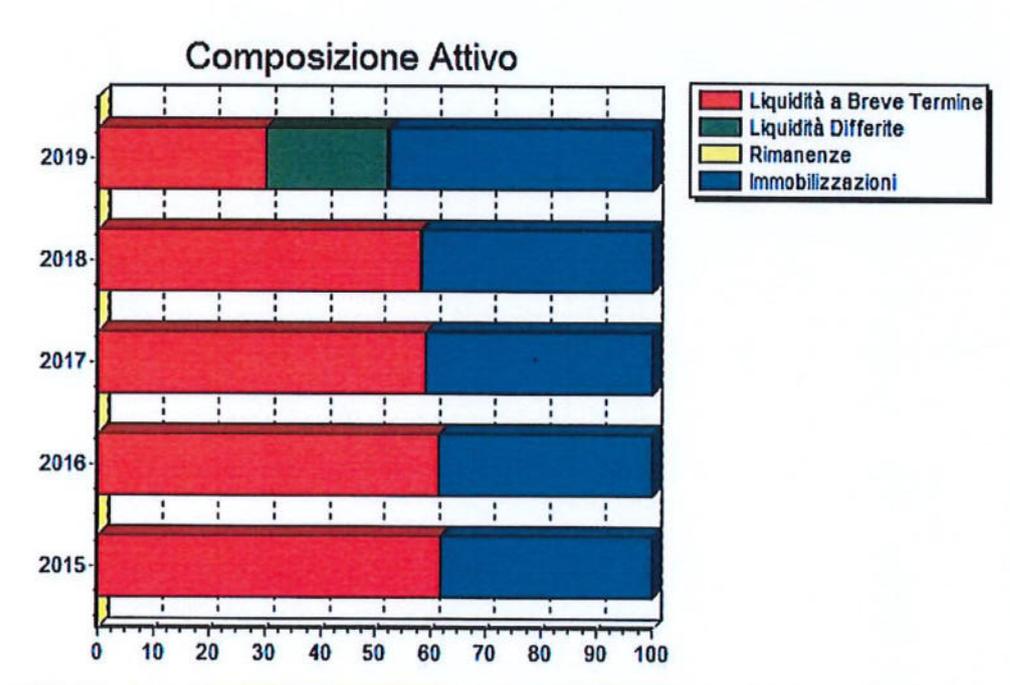
Durante il corso dell'anno è stato concesso un finanziamento chirografario di € 600.000 da parte del Monte dei Paschi di Siena con piano rientro a 48 mesi con rate semestrali.

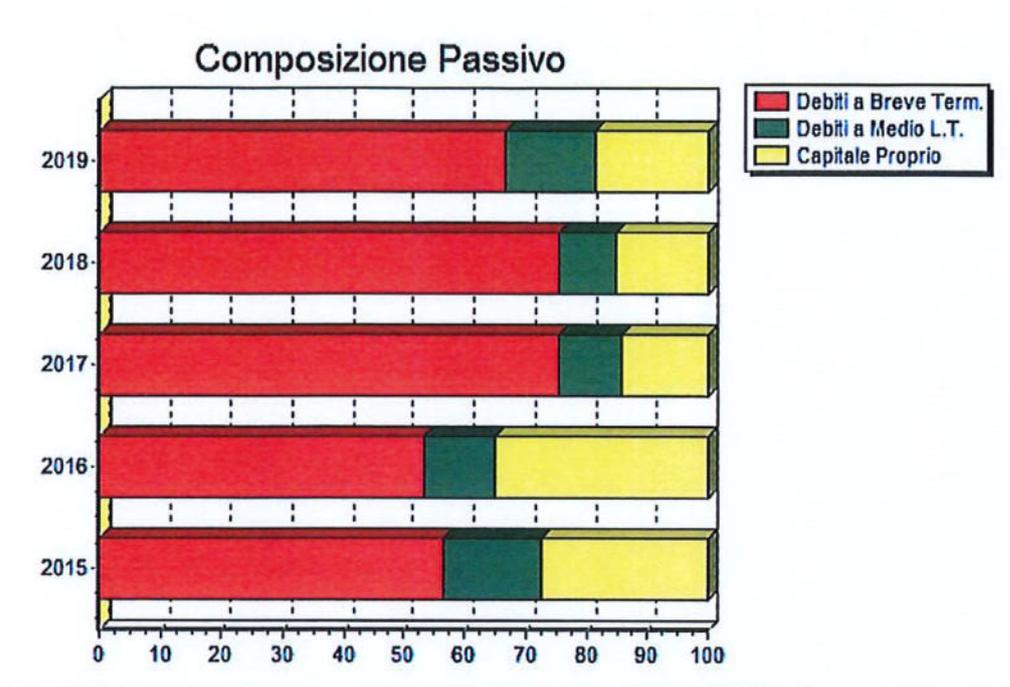
Gli altri debiti v/banche sono di natura corrente e relativi agli anticipi fatture richiesti alla data.

Non vi sono mutui nè altri debiti a media lunga scadenza.

Stato Patrimoniale – Composizione

La composizione dello Stato Patrimoniale evidenzia che sia l'attivo che il passivo sono prevalentemente formati da debiti e crediti a breve:





La composizione dello Stato Patrimoniale evidenzia che sia l'attivo che il passivo sono prevalentemente formati da debiti e crediti a breve e medio termine.

Stato Patrimoniale – indici e Analisi grafica della Struttura

I Margini di struttura risente delle operazioni societarie dell'anno 2017 (liquidazione del socio ALIA spa affinché i due Comuni soci di SEA Ambiente spa potessero cedere le quote azionare a RetiAmbiente spa).

Il Capitale circolante ed il margine di tesoreria risentono della presenza di crediti a medio lungo termine.

Si attestano su valori soddisfacenti gli altri indici

Indici di analisi equilibrio finanziario

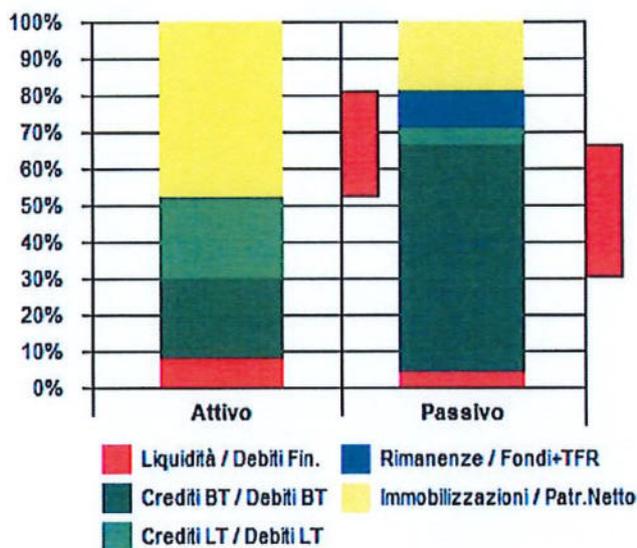
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Liquidità	0,77	0,75	0,76
Disponibilità	0,77	0,76	0,76
Garanzia	0,34	0,36	0,39

Margine di Tesoreria	-2.588.174	-2.620.166	-4.538.652
Capitale circolante netto	-2.586.803	-2.574.020	-4.501.946
Margine di struttura	-4.216.809	-3.974.561	-3.615.162

Margine di Struttura

E' la differenza tra Patrimonio Netto e Immobilizzazioni. Se positivo o tendente a 0 (verde) indica che i Propri Capitali sono sufficienti allo svolgimento dell'attività d'Impresa; altrimenti (rosso) non sono sufficienti.

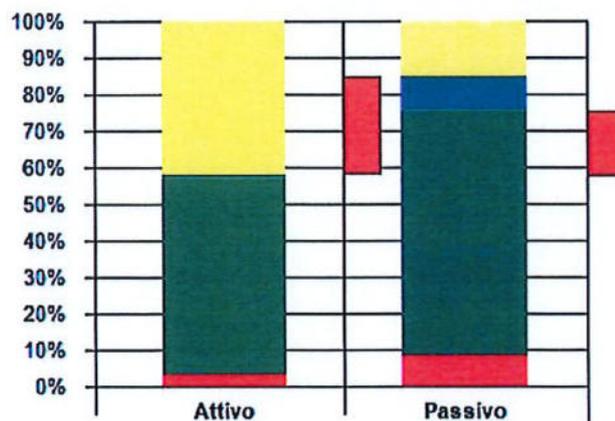
Struttura Stato Patrimoniale 2019



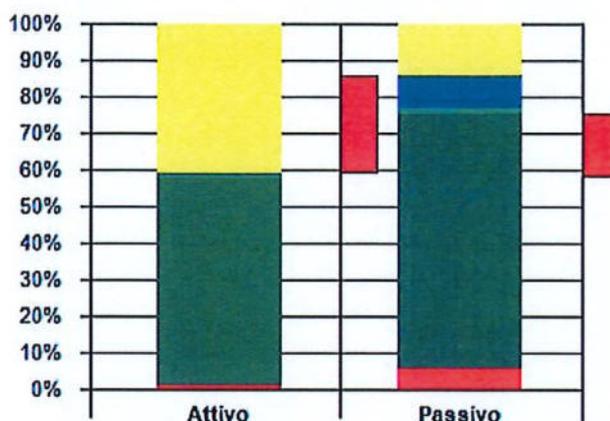
Margine di Tesoreria

E' la differenza tra Liquidità più Crediti a BT e Debiti Finanziari più Debiti a BT. Se positivo (verde) indica una buona Situazione Finanziaria; se negativo (rosso) uno squilibrio della Situazione Finanziaria.

Struttura Stato Patrimoniale 2018



Struttura Stato Patrimoniale 2017



Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	31.12.2017	31.12.2018	+/- (%)	31.12.2019	+/- (%)
RICAVI	27.513.360	24.649.733	10,4%	23.501.188	-4,7%
+ Variazione rimanenze finali e simil.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Variazione lavori in corso.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Altri ricavi	496.127	378.345	23,7%	359.872	-4,9%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	28.009.487	25.028.078	10,6%	23.861.060	-4,7%
- Acquisti	850.797	951.512	11,8%	960.818	1,0%
- Variazione materie prime	-1.371	-44.775	n.c.	9.439	n.c.
- Spese generali	18.775.432	16.095.135	14,3%	15.287.854	-5,0%
= VALORE AGGIUNTO	8.384.629	8.026.206	-4,3%	7.602.949	-5,3%
- Costo del lavoro (escluso	6.374.388	6.313.876	-0,9%	6.235.753	-1,2%

accantonamento TFR)					
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	2.010.241	1.712.330	14,8%	1.367.196	-20,2%
- Accantonamenti	318.357	309.418	-2,8%	354.612	14,6%
- Ammortamenti e svalutazioni	903.231	1.051.913	16,5%	1.086.070	3,2%
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	788.653	350.999	55,5%	-73.486	-120,9%
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	6.046	638	89,4%	276.394	43221,9%
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	794.699	351.637	55,8%	202.908	-42,3%
- Oneri (Proventi) Finanziari	43.643	43.817	0,4%	43.676	-0,3%
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	751.056	307.820	59,0%	159.232	-48,3%
- Imposte	315.702	188.422	40,3%	102.952	-45,4%
=REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	435.354	119.398	72,6%	56.280	-52,9%

Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Elasticità degli impieghi (Attivo corrente/Cap. Inv) (Attività - Immob./Attività)	0,59	0,58	0,52
Liquidità capitale investito (Credito+disponibilità liquide/capitale Investito) (Attivo- Immobilizzazioni- Rimanenze / Attività)	0,59	0,58	0,52

Rigidità dei finanziamenti Capitale Acquisito/Passività correnti Passività/ (Passività – Mezzi propri- Passività M/L)	1,32	1,33	1,50
Indebitamento Capitale Acquisito/Patrimonio Netto Passività/Patrimonio Netto	7,11	6,56	5,34
Solidità patrimoniale Patrimonio Netto/ Capitale sociale	2,69	2,78	2,85

Il quadro generale degli indicatori finanziari è sostanzialmente positivo.

L'incremento di indebitamento evidenzia una situazione di dipendenza della società da capitale di terzi.

INDICE DI CICLO FINANZIARIO	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Rotazione del Capitale Investito	1,79	1,68	1,92

L'indice di rotazione del capitale investito si attesta su buoni valori.

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ROS (Return On Sales = MON / [Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni])	2,9%	1,4%	-0.3%
ROI (Return on Investments = EBIT / CI)	5,1%	2,4%	1,6%
ROE (Return on Equity = UTILE NETTO / CP)	19,8%	5,3%	2,4%
Tasso costo di indebitamento ("I")	0,3%	0,3%	0,4%

Il ROI e il ROE si attestano su valori positivi.

Il Tasso di indebitamento si attesta su valori più che soddisfacenti.

EFFETTO LEVERAGE	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Leverage = ROI - I (se ROI > I, dove I = Tasso di indebitamento)	4,8%	2,0%	1,2%

L'effetto leverage è in diminuzione ma si attesta ancora su valori positivi grazie al dividendo della collegata Ve.ra srl in liquidazione.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Acid Test (indice di liquidità) (Attivo corrente – rimanenze / Passivo corrente)	0,781	0,767	0,78
Autonomia Finanziaria (CP / CI = CP / (CP+CI))	0,141	0,153	0,187
Rapporto di Indebitamento (Passività Correnti / Mezzi Propri)	5,372	4,939	3,556
Rapporto di Indebitamento Bancario (Debiti vs. banche / Mezzi Propri)	0,437	0,568	0,44

Il rapporto di indebitamento bancario risulta buono.

PERSONALE

Nel corso del 2019 è stata bandito un concorso per rinnovare una graduatoria di personale con mansioni di operatore ecologico a cui attingere sia per assunzioni stagionali a tempo determinato che a tempo indeterminato ed una selezione pubblica per l'assunzione a tempo indeterminato di un centralinista.

In data 01.07.2019 sono stati assunti a tempo indeterminato n. 9 operatori ecologici.

La riorganizzazione del personale del corrente esercizio ha portato alla creazione di tre aree (Operativa, Tecnica ed Amministrativa) con il riconoscimento della qualifica di dirigente a due dipendenti con livello di Quadro (CCNL Utilitalia) ed in forza in Sea Ambiente a tempo indeterminato con funzioni tecnico-amministrative direttive da quasi vent'anni. Il riconoscimento della qualifica di dirigente è stata riconosciuta senza creare incrementi sui costi del personale se non per una maggiore contribuzione contrattuale spettante ai dirigenti (CCNL Federmanager Confservizi) il cui valore risulta irrilevante.

RAPPORTI CON ALTRE SOCIETÀ

SEA Risorse spa

A seguito dell'operazione di scissione societaria effettuata nel 2012, Sea Ambiente S.p.A. non detiene più partecipazioni in Sea Risorse S.p.A. ma mantiene il rapporto di natura contrattuale con Sea Risorse S.p.A.; infatti, Sea Ambiente S.p.A. mantiene la titolarità del contratto di servizio in materia di raccolta differenziata dei RSU e RSAU in forza del correlato contratto di servizi in essere tra SEA Ambiente S.p.A. e i Comuni di Viareggio e di Camaiore per la prestazione del servizio di Igiene del Territorio.

La società si occupa prevalentemente delle attività di raccolta differenziata, della gestione di un impianto di compostaggio del verde e delle stazioni ecologiche; Sea Risorse S.p.A. svolge altresì attività di raccolta, di trasporto e, in parte, di recupero di rifiuti speciali.

Versilia Ambiente (Ver.A.) S.r.l. in liquidazione

Versilia Ambiente S.r.l. è stata costituita in data 27 giugno 2012 dietro mandato del Consiglio di Amministrazione con la partecipazione paritetica (50%) tra la Società e la SEA Risorse S.p.A. e fino al I trimestre 2017 ha avuto in gestione l'impianto di trattamento meccanico biologico RSU in località Pioppogatto, nel Comune di Massarosa oltre l'incarico della vigilanza e dello smaltimento delle acque meteoriche dell'impianto chiuso di term conversione in località Falascaia, nel Comune di Pietrasanta.

La gestione dell'impianto di Pioppogatto condotta da Ver.A. ha dato ottimi risultati, con l'impianto riportato alla piena funzionalità e permettendo ingenti risparmi nei costi di esercizio fino all'anno 2016 quando la programmazione dei flussi dei rifiuti 2016 da parte di Ato Toscana Costa ha fortemente penalizzato la produttività dell'impianto che è stato utilizzato solo per il 60% della sua capacità produttiva portando alla risoluzione contrattuale con il CAV in data 03 aprile 2017 principalmente per motivi di insostenibilità economica della gestione.

La società nostra partecipata è stata messa in liquidazione dal 31.01.2018. La chiusura del bilancio 2018 della società mostra uno sbilancio positivo delle attività e già capiente per il soddisfacimento di tutti i creditori.

Durante il corso dell'esercizio la partecipata ha versato ai soci gli Utili distribuibili anno 2015 oltre a deliberare la liquidazione di parte del Fondo di liquidazione per € 550.000 totali

Reti Ambiente spa

L'Azienda ha proseguito il rapporto con il socio unico Reti Ambiente spa, attraverso riunioni operative finalizzate a pervenire entro la fine dell'anno 2020, al gestore unico operativo.

QUESTIONE CAMAIORE

Il Comune di Camaiore da tempo ha mostrato segnali di (immotivata) insofferenza nei confronti di SEA Ambiente spa.

Già nel 2018 aveva provveduto ad approvare con Del. G.C. n. 429 del 19.12.2018 solo a consuntivo (il Piano Tecnico Economico 2018 riconoscendo solo parzialmente l'importo decurtando a SEA Ambiente spa ben € 692.874 in totale.

La Società ha proceduto nel corso dell'anno 2019 ad inviare al Comune di Camaiore ingiunzioni di pagamento per gli importi non riconosciuti e impugnare presso il Tribunale Amministrativo della Toscana la delibera della Giunta del Comune di Camaiore n.429 del 19.12.2018.

Anche nel corso dell'anno 2019 il Comune di Camaiore, tratteneva senza alcuna giustificazione importi variabili di qualche decina di migliaia di euro dagli importi mensili fatturati da SEA Ambiente.

E pertanto le ingiunzioni di pagamento sono proseguite nel corso dell'anno scorso.

Alcune di queste ingiunzioni si sono concluse con la notifica dell'atto di precetto al Comune di Camaiore che ha provveduto al relativo pagamento.

Sul finire del 2018 il Comune di Camaiore aveva avviato un iter di verifica per individuare un nuovo gestore dei rifiuti urbani, individuato in ERSU spa, che ha prodotto, in data 8 marzo 2019, la firma di un contratto di servizio per il periodo 1 maggio 2019-31 dicembre 2019; anche tali atti sono stati oggetto di ricorso al TAR da parte di SEA Ambiente.

Il TAR si è espresso in data 4 giugno 2019 confermando la legittimità dell'affidamento ad ERSU in via d'urgenza. Tale sentenza è stata impugnata da SEA Ambiente presso il Consiglio di Stato che ha ribadito la sentenza del TAR, che lascia al Tribunale ordinario la valutazione sulla validità del contratto del 2006 tra Comune di Camaiore e l'eventuale risarcimento in favore di SEA Ambiente per unilaterale rescissione contrattuale dell'appalto.

Su tale vicenda SEA Ambiente ha anche notificato gli eventi ad ANAC che deve ancora esprimersi in merito.

Le vicende legali per la questione su Camaiole sono costate sul bilancio 2019 un importo complessivo di euro 120.780 comprensivi di onerari e spese.

La conclusione del rapporto di servizio con Camaiole ha indotto SEA Ambiente spa ad inviare fattura di consuntivo che tenesse conto anche dei beni non completamente ammortizzati ancora in uso alle utenze di Camaiole.

Altresì l'impatto economico della perdita del servizio di Camaiole che per il 2019 è stato contenuto in relazione al mancato servizio negli ultimi tre mesi dell'anno, si ripercuote per l'annualità 2020 dove dovranno essere presi importanti decisioni gestionali a salvaguardia della solidità economica aziendale.

POLITICHE DI GESTIONE DEI RISCHI

- Rischio da crediti

L'azienda monitorizza costantemente i ritardi di pagamenti.

Durante l'esercizio le differenze non incassate sul fatturato mensile dei servizi al Comune di Camaiole, sono state prontamente sollecitate tramite il legale e poi ingiunte con richiesta al Tribunale di Lucca di immediata esecutività.

- Rischio di liquidità e variazione dei flussi finanziari

Il costante monitoraggio dell'incasso dei crediti commerciali (prevalentemente quello v/Comuni) è indispensabile per rispettare il flusso atteso delle entrate e far fronte al flusso delle uscite per il buon funzionamento aziendale

L'azienda ha in essere fidi a 5 mesi per la copertura transitorie di difficoltà finanziarie sotto forma di anticipo fatture. Ad oggi l'azienda non ha mai effettuato sconfinamenti.

- Rischio di crisi

Per quanto concerne la valutazione sulla struttura finanziaria e della situazione economica si rinvia agli indicatori di bilancio del precedente capitolo.

Si completa con altri indici l'analisi.

Indici di liquidità :

tempistiche di incasso e pagamento	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tempistica di incasso (crediti verso clienti/Ricavi * 360gg)	103	105	67
Tempistiche di pagamento (debiti verso fornitori /Acquisti *360gg)	138	158	139

La tempistica di incassi e pagamento si attestano sempre su buoni valori

	31.12.2019
Indice di copertura immob. immateriali (Immob. Immateriali/P.N)	0,015
Turnover Attività (Valore della Produzione/ Cap Investito)	1,918

L'indice di copertura delle immobilizzazioni immateriali evidenzia che l'azienda non ha operato politiche di capitalizzazione di costi.

L'azienda, altresì, ha correttamente valutato le rimanenze di merci e ha provveduto ad accantonare somme per rischi su crediti e altri.

Il turnover delle attività si attesta su valori buoni.

Per quanto riguarda il contenimento dei costi 2020 relativi alla perdita del servizio del Comune di Camaiore l'azienda sta ponendo in atto relazioni sindacali per il trasferimento di personale, incentivi all'utilizzo di ammortizzatori sociali, oltre ad operarsi commercialmente per ottenere affidamenti di nuovi servizi rivolti a enti locali e a privati inerenti all'attività societaria.

L'epidemia da Coronavirus manifestatasi in Italia a fine febbraio 2020 e le misure adottate dal Governo per fronteggiare l'emergenza epidemiologica quali la riduzione degli spostamenti e le disposizioni per evitare gli assembramenti hanno rallentato l'operatività delle politiche sopra esposte concentrando il lavoro del settore tecnico amministrativo dell'azienda a porre in atto in azienda tutte le procedure a salvaguardia della salute dei lavoratori: attivazione smart working, sanificazione dei locali, riprogrammazione dei turni di lavoro sfalzi, richiesta di Fis per i dipendenti non impiegati nell'espletamento dei servizi essenziali o nello svolgimento delle funzioni necessarie per il mantenimento della gestione minima aziendale.

POLITICA AMBIENTALE

Le attività di SEA AMBIENTE S.p.A. sono soggette a molteplici norme e regolamenti (nazionali, comunitari, regionali e locali) in materia ambientale e SEA AMBIENTE S.p.A. opera nel continuo adeguamento alla normativa oggetto di revisione in senso restrittivo in molti ambiti.

L'azienda partecipa ad iniziative promosse per la sensibilizzazione alla differenziazione dei rifiuti, alla riduzione dei rifiuti abbandonati, alla divulgazione dell'autocompostaggio per una minor produzione di rifiuti in linea con la strategia rifiuti zero adottata dai Comuni di Viareggio.

Nel 2019 SEA Ambiente è giunta alla certificazione ISO 14001 (Certificazione Ambientale).

Viareggio, 11 giugno 2020

IL PRESIDENTE

FABRIZIO MIRACCHIOLO

SEA AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIETTA DEI COMPARINI, 186 55049 VIAREGGIO (LU)
Codice Fiscale	02143720460
Numero Rea	LU 200734
P.I.	02143720460
Capitale Sociale Euro	816.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
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	Reti Ambiente Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RetiAmbiente Spa

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.469	13.552
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.330	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	35.799	13.552
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.607.173	4.783.660
2) impianti e macchinario	142.605	160.310
3) attrezzature industriali e commerciali	197.217	166.451
4) altri beni	956.255	1.118.195
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.903.250	6.228.616
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	5.000	5.000
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.944.049	6.247.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.706	46.146
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	36.706	46.146
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.571.325	7.137.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.716.000	0
Totale crediti verso clienti	4.287.325	7.137.150
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.000	280.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	275.000	280.404
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.313	194.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	410.313	194.523
5-ter) imposte anticipate	262.539	316.712
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.317	36.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	75.317	36.493
Totale crediti	5.310.494	7.965.282
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	964.509	469.847
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	749	698
Totale disponibilità liquide	965.258	470.545
Totale attivo circolante (C)	6.312.458	8.481.973
D) Ratei e risconti	183.835	168.854
Totale attivo	12.440.342	14.897.995
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	816.100	816.100
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.077	182.077
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	290.431	290.431
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	983.999	864.601
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	983.999	864.601
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.280	119.398
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.328.887	2.272.607
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	3.300	3.365
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	415.883	375.883
Totale fondi per rischi ed oneri	419.183	379.248

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	882.384	934.593
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.125	1.291.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	527.649	0
Totale debiti verso banche	1.025.774	1.291.091
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.144.453	7.375.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	6.144.453	7.375.337
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	337.757	266.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	337.757	266.356
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.306	264.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.306	264.510
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	925.066	2.027.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	86.700
Totale altri debiti	925.066	2.114.221
Totale debiti	8.713.356	11.311.515
E) Ratei e risconti	96.532	32
Totale passivo	12.440.342	14.897.995

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.501.188	24.649.733
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	359.872	378.345
Totale altri ricavi e proventi	359.872	378.345
Totale valore della produzione	23.861.060	25.028.078
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	960.818	951.512
7) per servizi	14.874.147	15.867.878
8) per godimento di beni di terzi	68.171	24.653
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.514.945	4.492.789
b) oneri sociali	1.708.492	1.805.468
c) trattamento di fine rapporto	314.612	309.418
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	12.316	15.619
Totale costi per il personale	6.550.365	6.623.294
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.801	2.378
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	693.205	703.098
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	386.064	346.437
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.086.070	1.051.913
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.439	(44.775)
12) accantonamenti per rischi	40.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	345.536	202.604
Totale costi della produzione	23.934.546	24.677.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(73.486)	350.999
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	275.000	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	275.000	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.394	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.394	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	638
Totale proventi diversi dai precedenti	0	638
Totale altri proventi finanziari	1.394	638
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	43.676	43.817
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.676	43.817
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	232.718	(43.179)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	159.232	307.820
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.844	243.106
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	54.108	(54.684)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	102.952	188.422
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.280	119.398

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.280	119.398
Imposte sul reddito	102.952	188.422
Interessi passivi/(attivi)	42.283	43.179
(Dividendi)	275.000	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	279.391	351.000
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	357.857	309.418
Ammortamenti delle immobilizzazioni	700.006	705.476
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	386.064	346.437
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	68.922	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.512.849	1.361.331
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.439	(44.775)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.463.761	484.040
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.230.883)	(968.052)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.981)	17.428
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	96.500	(4.215)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.346.530)	61.200
Totale variazioni del capitale circolante netto	(22.963)	(454.374)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42.283)	43.179
(Imposte sul reddito pagate)	(221.611)	263.495
Dividendi incassati	280.404	0
(Utilizzo dei fondi)	(70.358)	(426.293)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(53.848)	(732.967)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.156.919	170.233
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(367.839)	(526.883)
Disinvestimenti	0	54.438
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.048)	(10.289)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(396.887)	(482.870)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(865.317)	487.414
Accensione finanziamenti	600.000	0
(Rimborso finanziamenti)	0	487.414
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(45.454)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(265.317)	487.414
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	494.714	(693.220)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	469.847	197.356
Danaro e valori in cassa	698	723
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	470.545	198.079
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	964.509	469.847
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	749	698
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	965.258	470.545

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal Codice Civile agli articoli 2423 e seguenti, recependo le modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015.

Il DLgs 139/15 che recepisce la Dir. 2013/34 introduce nel nostro ordinamento numerose novità relative alla predisposizione dei bilanci di esercizio e dei bilanci consolidati. La Dir. 2013/34 abroga le precedenti quarta e settima.

Tra le novità, sono modificati i prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico ed è obbligatorio il rendiconto finanziario come schema primario del bilancio.

Le novità riguardano anche i principi generali di redazione del bilancio, la rilevazione iniziale di alcune poste, i metodi di valutazione e informazioni da descrivere nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice Civile, integrati dall'art. 2423 ter del Codice Civile), dal conto economico (predisposto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis del Codice Civile, integrati dall'art. 2423 ter del Codice Civile), dal rendiconto finanziario (predisposto in conformità all'art. 2425 ter del Codice Civile) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile, nonché dalle altre norme che richiamano informazioni e notizie che devono essere inserite nella nota integrativa stessa.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Una delle principali novità della Direttiva 34/2013/UE, recepita nel Decreto 139/2015, è quella della suddivisione delle imprese, obbligate alla redazione del bilancio di esercizio, in categorie.

La suddivisione è effettuata in base a parametri che riguardano: il numero medio dei dipendenti, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale, il livello dei ricavi.

Categoria	Parametri (almeno due su tre) nel primo esercizio sociale o successivamente per due esercizi consecutivi
Micro imprese	<ul style="list-style-type: none"> - Numero medio dipendenti occupati durante l'esercizio fino a 5; - Totale dello Stato Patrimoniale fino a 175.000 euro; - Ricavi da vendite e prestazioni fino a 350.000 euro.
Piccole imprese	<ul style="list-style-type: none"> - Numero medio dipendenti occupati durante l'esercizio fino a 50; - Totale dello Stato Patrimoniale fino a 4.400.000 euro; - Ricavi delle vendite e prestazioni fino a 8.800.000 euro.
Grandi imprese	Tutte le altre.

Per le “Grandi imprese”, la normativa prevede obblighi informativi più vasti e analitici, proprio perché il numero dei soggetti ad esse interessati sono notevoli. Pertanto, esse sono obbligate a redigere il Rendiconto finanziario in conformità al comma 1 dell’art. 2423 c.c. e al Principio Contabile OIC n. 10, oltre alla Nota integrativa e la Relazione sulla gestione. Sea Ambiente è riclassificata tra le grandi imprese.

Attività svolte

La società ha gestito nel corso dell’esercizio 2019 i servizi di igiene ambientale (igiene urbana, raccolta e trasporto degli R.S.U e servizi di disinfestazione e derattizzazione) nei Comuni di Viareggio e Camaiore.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell’esercizio

Il 24 gennaio 2020 il Consiglio di Stato ha deciso per la legittimità dell’affidamento ad Ersu del servizio di igiene urbana per il Comune di Camaiore, confermando la sentenza del Tar del 4 giugno 2019.

Con il Comune di Camaiore, rimangono aperti i ricorsi intentati da SEA Ambiente presso il Tribunale Ordinario di Lucca per vedersi riconosciuti i pagamenti per intero l’importo delle fatture emesse in relazione al servizio di raccolta e spazzamento eseguito nel corso degli anni 2018 e 2019 e l’indennizzo dei danni causati all’azienda per unilaterale rescissione del contratto di appalto del 6 marzo 2006.

SEA Ambiente ha più volte sollecitato le controparti (Ersu e Comune di Camaiore) affinché si concretizzi il trasferimento del personale “in esubero” che svolgeva servizio sul territorio del Comune di Camaiore da SEA Ambiente ad ERSU.

SEA Ambiente nel 2020 si trova quindi a gestire l’impatto economico di tale esubero di personale, al momento attenuato grazie al ricorso al FIS (Fondo di integrazione salariale) causa covid-19, a servizi aggiuntivi svolti sempre in conseguenze dell’emergenza epidemiologica (sanificazioni, servizi di raccolta speciali per gli utenti positivi, etc..), incremento di servizi affidati dal comune di Viareggio con il quale sono in corso ulteriori progetti di servizi integrativi nell’ambito della pulizia, del decoro e della rimozione rifiuti abbandonati.

Il Comune di Viareggio ha approvato con Del. C.C. n. 69 del 23 dicembre 2019 un Piano Finanziario 2020 provvisorio (in vista del definito elaborato secondo i nuovi criteri di ARERA); in tale delibera si sono pianificati anche i piani Finanziari fino al 2023, che contemplano il recupero degli importi aggiuntivi riconosciuti a SEA Ambiente negli anni precedenti.

La delibera ARERA n.443 del 31 ottobre 2019 ha modificato il criterio di calcolo del Piano Finanziario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani. Il nuovo metodo prevedeva la sua applicazione a partire dall’anno 2020 fissando al 30.04.2020 la scadenza per la presentazione Piano ad Arera; tale scadenza è slittata a causa dell'emergenza covid-19.

Tuttavia, nei primi mesi dell’anno 2020, gli uffici amministrativi in collaborazione con gli uffici tecnici, sono stati impegnati a suddividere i costi e i ricavi del bilancio anni 2017 (utilizzato dall’ARERA come base di partenza) e 2018 attribuendo le partite economiche fra le diverse componenti di costo così come definite da ARERA (es. CSL Costi di Spazzamento e Lavaggio, CRT Costi di Raccolta e Trasporto etc...), ulteriormente ripartiti tra i comuni serviti.

In sintesi, il nuovo metodo di calcolo tariffario MTR, arriva a definire l’importo per l’anno 2020 sulla base dei costi sostenuti dal gestore nell’anno 2018 conciliati con i dati economici dei bilanci depositati.

Inoltre, a differenza di quanto avvenuto fino ad oggi, dove il Piano Finanziario veniva approvato dal Comune, è previsto che il Piano Finanziario venga validato dall’ATO Toscana Costa che lo deve trasmettere ad ARERA per l’approvazione.

A seguito della pandemia da Coronavirus. Arera, ha però concesso ai Comuni la possibilità di derogare per l'anno 2020 dall'applicazione del metodo tariffario MTR, e così il Comune di Viareggio ha optato per mantenere per l'anno 2020 lo stesso importo totale del Piano Finanziario anno 2019.

L'Ufficio Contabilità ha provveduto ad implementare dal 2020 una contabilità analitica impostata anche per agevolare la compilazione del tool di calcolo MTR mediante l'utilizzo di un software gestionale K-Venture di supporto.

SEA Ambiente spa, nel mese di marzo di quest'anno, ha visto riconfermata la certificazione ambientale ISO 14001, a seguito di Audit di RINA.

I servizi sul territorio, parzialmente interrotti a seguito dell'emergenza epidemiologica, sono stati quasi tutti ripresi a partire dal 1° giugno.

SEA Ambiente spa, in conseguenza del lockdown, da aprile ha fatto ricorso al FIS (periodo dal 06/04 al 08/09/2020) e in previsione di una estate turistica "sotto tono" ha consentito al personale che ne farà domanda l'accesso a tutti gli ammortizzatori sociali integrativi previsti ancora in questo periodo emergenziale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4° e all'art. 2423 bis comma 2° del codice civile.

Nella redazione del bilancio è stato seguito quanto previsto dal OIC 1 del 25 ottobre 2004 "I Principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio di esercizio".

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 sono quelli derivanti dall'entrata in vigore del D.Lgs 139/15. L'azienda non ha strumenti finanziari derivati attivi né passivi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Adempimenti ex D.Lgs. 231/2002

In osservanza all'entrata in vigore del richiamato decreto, si precisa che l'azienda non ha effettuato alcun stanziamento attivo di interessi di ritardato pagamento, nella considerazione, anche per i sopraggiunti accordi tra le parti, del normale rispetto delle condizioni di pagamento.

Gli stanziamenti per interessi moratori passivi sono stati dedotti fiscalmente secondo il cosiddetto criterio di cassa, ai sensi dell'art. 109 comma 7 del TUIR.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31.12.2019 non risulta variato nel suo totale rispetto alla situazione di fine esercizio dello scorso anno. Qui di seguito si riportano le variazioni, ripartite per categorie, rispetto al precedente esercizio:

	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni (assunzioni/ cambi mansione e/o CCNL /cessato rapporto)
Dirigenti	1	3	+2 (cambio mansione)
Quadri	4	1	-2(cambio mansione)/ -1 (cess. rapp)
Tecnico-amm.vi	7	8	+1 assunz.
Amministrativi	10	12	+2 assunz.
Meccanici-lavaggisti	8	8	+1 assunz/-1 cess. rapp.
Autisti/Operativi sul territorio	94	100	+8 assunz /-2 cess rapp
Operativi a tempo parziale	4	4	0
Altri:(personale tecnico-amm.vo e operativo a tempo determinato in forza al 31.12)	7	0	-7
	136	136	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è per i dirigenti il CCNL Dirigenti Fonservizi mentre per il resto del personale è il CCNL dei servizi ambientali Utilitalia.

Le variazioni sono attribuibili ad assunzioni, cessazioni di rapporto e cambi di mansioni e/o contratto. Qui di seguito si elencano le varie variazioni intervenute nelle categorie indicate nel prospetto.

Settore tecnico amministrativo

- Due dipendenti con mansioni di Quadro – CCNL Utilitalia sono stati promossi a Dirigenti (CCNL Fonservizi) sempre a tempo indeterminato rivestendo rispettivamente uno la responsabilità dell'area tecnica con deleghe di datore di lavoro ai sensi dlgs 81/09 (dal 01/07/2019) e l'altro la responsabilità dell'area amministrativa con obiettivo di implementare la contabilità analitica ed il controllo di gestione aziendale (promozione decorrente dal 06/09/2019). La promozione non ha previsto incrementi retributivi per i due dirigenti e né di costi di rilievo per l'azienda.

-Il responsabile della gestione della Qualità ISO 9001/15 (liv. Quadro) si è dimesso in data 02/09/2019 ed avendo maturato contributi e requisiti per l'accesso al collocamento a riposo con "quota 100" è andato pensione. La responsabilità del gestione Qualità ISO 9001/15 è stata affidata ad un altro dipendente con formazione e attestati già conseguiti. Al dipendente è stato riconosciuto uno scatto di livello (dal 6° al 7° livello amministrativi CCNL Utilitalia).

- A febbraio 2019 l'azienda ha assunto un dipendente con mansioni di addetto all'ufficio amministrazione e contabilità accogliendo la sua domanda di mobilità interaziendale pervenuta alla nostra società (ex art. 34, lettera c) del CCNL Utilitalia). Il dipendente era assunto a tempo indeterminato in Alia Spa, società che svolge servizi di igiene urbana e che applica al personale il nostro CCNL. In pari data Sea Ambiente ha stipulato un accordo con Alia spa resasi disponibile all'assunzione di un nostro dipendente che aveva fatto a sua volta richiesta di trasferimento (un operativo con mansioni di addetto alla disinfestazione). L'operazione pertanto non ha modificato la forza lavoro ed è stata neutra anche da un punto di vista retributivo in quanto entrambi i dipendenti erano inquadrati allo stesso livello contrattuale pur con mansioni diverse.

- Nel 2019 è stato bandito un concorso per l'assunzione di un centralinista. Con l'estensione della raccolta differenziata sul territorio i cittadini tendono ad abbandonare rifiuti ed incrementano le segnalazioni al call center. L'azienda ha quindi ritenuto opportuno reintegrare l'addetto al centralino collocato a riposo nel 2018. Dalla graduatoria a maggio è stato assunto a tempo indeterminato un centralinista.

Settore Operativo

- Due dipendenti del settore operativo hanno cessato il rapporto di lavoro durante il corso dell'esercizio richiedendo volontariamente la pensione "quota cento" ed un terzo con decorrenza 01.01.2020; quest'ultimo risulta pertanto ancora in forza al 31.12 ed elencato nel prospetto.

- Dal 01/01/2019 ha trasformato il contratto di lavoro a tempo indeterminato di un assistente ai servizi sul territorio: il era stato assunto a tempo determinato nel 2018 per affiancare un assistente in procinto di pensione. Il dipendente aveva già superato una selezione pubblica bandita dall'azienda specifica per la mansione.

- Nel 2019 è stato bandito un concorso per formare una nuova graduatoria per assunzioni di operatori ecologici a tempo indeterminato e/o a tempo determinato. La graduatoria è entrata in vigore dal 01/07/2019. Dalla graduatoria sono stati assunti 9 dipendenti a tempo indeterminato reintegrando il personale che ha vario titolo ha cessato il rapporto di lavoro. Uno di questi dipendenti, nel periodo estivo, avendo la patente C, è stato collocato a supporto dell'area lavaggio mezzi.

- Per sopperire alle esigenze stagionali estive, dalla stessa graduatoria sono stati assunti n. 11 operatori ecologici a tempo determinato ed altri n. 4 operatori per sopperire agli abbandoni sul territorio di Viareggio ("squadra decoro 24h").

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	94.216	-	-	-	-	94.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(88.365)	-	-	-	-	(88.365)
Valore di bilancio	0	0	13.552	0	0	0	0	13.552
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.290	-	-	-	-	10.290
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(2.378)	-	-	-	-	(2.378)
Totale variazioni	-	-	10.917	-	-	11.330	-	22.247
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	104.296	-	-	-	-	104.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(90.744)	-	-	-	-	(90.744)
Valore di bilancio	0	0	24.469	0	0	11.330	0	35.799

Nel corso del 2019 sono stati acquistati i seguenti software per:

la gestione rifiuti (€ 4.080), la gestione dei preventivi e degli ordini dei servizi di disinfestazione (€ 800), per la rilevazione delle presenze dei dipendenti "WorKflou" (€ 4.200) e per la gestione della contabilità analitica (€ 8.637), dismettendo gestionali obsoleti completamente ammortizzati da anni.

Tra le immobilizzazioni in corso sono stati riclassificati: il nuovo software per la gestione dell'archiviazione documenti "Arxival" (€ 1.330) non ancora in funzione al 31.12.2019 e l'acconto su per attività di lancio - progetto FEAMP - alla Navigo srl.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.820.158	301.496	477.428	4.219.891	-	12.818.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.683.523)	(186.286)	(272.832)	(3.095.014)	-	(6.414.142)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	4.783.660	160.310	166.451	1.118.195	0	6.228.616
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	77.353	4.082	445.402	-	472.490
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(54.347)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(176.487)	(32.252)	(42.227)	(397.738)	-	(648.704)
Totale variazioni	(176.487)	(17.705)	30.766	(161.940)	-	(325.366)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.820.158	378.849	481.510	4.610.946	-	13.291.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.036.498)	(218.539)	(315.059)	(3.492.751)	-	(7.062.847)
Valore di bilancio	4.607.173	142.605	197.217	956.255	0	5.903.250

Il normale processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali porta ad un decremento di valore delle stesse nonostante siano stati effettuati degli investimenti.

Terreni e Fabbricati

Relativamente ai fabbricati non si evidenziano variazioni se non quelle dovute al normale processo di ammortamento. Contabilmente, ai soli fini fiscali, il valore dei fabbricati risulta scorporato dall'area o terreno su cui insiste così pure i relativi fondi ammortamento.

La compravendita della porzione di immobili e terreni a Sea Risorse spa che avrebbe dovuto concretizzarsi con rogito entro il 31.12.2018 era stata primo oggetto di rinvio nei termini al 31.12.2019, mentre ad aprile 2019 le parti hanno risolto consensualmente l'atto preliminare con la restituzione dell'acconto prezzo di € 1.041.800 senza applicazioni di penali (atto notaio Lucchesi del 18/04/2019).

Impianti e macchinari

Nel corrente esercizio sono state ultimate le migliorie all'impianto di autolavaggio con la capitalizzazione del nuovo sistema di pompaggio acque chiare e scure.

Attrezzature industriali e commerciali

Per l'avvio di nuovi progetti di raccolta sul territorio del comune di Viareggio sono stati acquistati: n. 4 mini isole ecologiche e vari modelli di cassonetti in polietilene.

Nel 2018 l'azienda, come società capofila, aveva presentato un altro progetto per un importo pari a € 99.000 finanziabile per il 100% dalla Regione Toscana attraverso lo strumento comunitario FEAMP dal titolo "la protezione delle biodiversità e degli ecosistemi marini e dei regimi di compensazione nell'ambito di attività di pesca sostenibili". L'iniziativa promossa dal Comune di Viareggio, dall'Autorità portuale regionale e dalla Capitaneria di Porto oltre che dalla nautica da diporto e da istituti di ricerca prevede il coinvolgimento di tutti i peschereggi viareggini per combattere il problema dei rifiuti plastici in mare. Tale progetto è stato presentato a maggio 2019 in occasione del Versilia Yaching Rendez-vous ed il modello toscano è divenuto una delle linee guida della direttiva dell'Unione Europea in materia di impianti portuali.

Gli investimenti sono in corso di realizzazione; al 31.12.2019 erano stati acquistati contenitori completi di sistema di controllo accesso informatizzato e n. 260 isole Brera con fioriera (tot. € 16.020). Il progetto doveva concludersi nel I trimestre 2020 ma a causa della pandemia Covid-19 è stata richiesta una proroga.

Altri beni

Per quanto riguarda il rinnovo parco mezzi si segnala le seguenti dismissioni:

-La cancellazione dal PRA di due compattatori rottamati a € 1.000 a seguito di incendio avvenuto presso la sede aziendale. I mezzi erano già completamente ammortizzati. Per il danno subito ai mezzi e a parte delle strutture della sede la compagnia assicuratrice ha riconosciuto all'azienda € 44.000.

-La cessione di n. 10 mezzi (n. 2 compattatori a carico posteriore e n. 8 mezzi di portata 35ql) con una vendita cumulativa aggiudicata al miglior offerente al valore di 15.200 €. Il ricavo ha generato una plusvalenza patrimoniale; si trattava di mezzi immatricolati anni 2006-2008 e quindi già completamente ammortizzati da anni ed ormai desueti per i servizi sui nostri territori.

-L'acquisto di n. 1 nuova spazzatrice stradale aspirante del valore di € 147.408

-L'acquisto di n. 1 nuovo compattatore a caricamento posteriore del valore di € 124.401

Sono stati effettuati investimenti di modico valore in mobili e macchine d'ufficio.

Si ricorda che nell'anno 2018 SEA Ambiente spa, in collaborazione con la società SEA Risorse spa, aveva inoltrato ad Ato Toscana Costa due progetti finanziabili, dietro rendicontazione, da contributi regionali in conto capitale per un importo pari al 50% dell'investimento realizzato (ex DGRT 274 e 278 del 20.03.2018). Entrambi i progetti erano stati approvati da ATO Toscana Costa.

I due progetti, autorizzati dagli Enti comunali, prevedevano investimenti per la realizzazione rispettivamente di:

- nel Comune di Viareggio di investimenti finalizzati alla estensione della raccolta Porta a porta nel quartiere Darsena, all'installazione di isole interrate e mascheranti i carrellati della passeggiata a mare e alla realizzazione di isole ecologiche di prossimità del verde con una spesa complessiva in c/capitale per la sola SEA Ambiente spa di € 252.500.

- nel Comune di Camaiore investimenti finalizzati alla estensione della raccolta sul lungomare Europa di Lido di Camaiore, alla raccolta Pap in via Italica, Ponte Sasso, Montello e alla fornitura di composte domestiche per una spesa complessiva di competenza della sola SEA Ambiente spa di € 355.819.

Nel corso dell'esercizio la SEA Ambiente aveva ricevuto un acconto del 20% del contributo da ATO Toscana Nord previsto per la realizzazione del progetto.

A seguito dell'affidamento ad altro gestore del servizio di igiene urbana del Comune di Camaiore, l'azienda ha restituito l'acconto del contributo ad ATO per l'impossibilità sopravvenuta di ultimare la realizzazione del progetto (€ 69.545).

Il progetto sul Comune di Viareggio è ancora in corso di realizzazione

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	5.000	-	-	-	5.000	-	-
Valore di bilancio	0	5.000	0	0	0	5.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	5.000	-	-	-	5.000	-	-
Valore di bilancio	0	5.000	0	0	0	5.000	0	0

Nella posta "Partecipazioni in imprese collegate" la SEA Ambiente detiene ancora la partecipazione societaria in Versilia Ambiente Srl in liquidazione pari al 50% del Capitale sociale di € 10.000.

La società è stata posta in liquidazione nel corso del 2018. Il bilancio chiuso al 31.12.2019 riporta un utile d'esercizio pari a € 27.378.

Durante l'esercizio 2019 la società in liquidazione ha liquidato ai soci gli utili anno 2015 di cui ne era stata deliberata la distribuzione nell'anno stesso di approvazione del bilancio. Gli utili 2015 della partecipata furono imputati a conto economico nel 2016 con apposita creazione del fondo imposte differite pari a € 3.365 (tassazione Pex).

Sempre nel corso dell'esercizio, con il parere positivo del liquidatore, l'assemblea dei soci, analizzate le poste di bilancio, i debiti, le riserve di utili disponibili ed i crediti esigibili, ha deliberato la distribuzione ai due soci di parte del Fondo liquidazione per un valore totale di € 550.000.

Il dividendo è stato rilevato in bilancio di SEA Ambiente spa per la sua quota parte pari a € 275.000. Il liquidatore della società sta attendendo l'incasso dell'importante rimborso IVA da parte dell'Agenzia delle Entrate prima di procedere alla liquidazione ai soci dei dividendi deliberati. A seguito della mancata liquidazione del dividendo alla data di chiusura del bilancio è stato ripristinato un nuovo fondo imposte differite di € 3.300 mentre il credito per i dividendi di € 275.000 è stato riclassificato tra i crediti v/società collegate.

Versilia Ambiente Srl in liquidazione	
Sede	Vietta dei Comparini, 186 – Viareggio
Valore della partecipazione	Euro 5.000
Capitale Sociale:	Euro 10.000
Fondo di liquidazione al 31 dicembre 2019	Euro 108.644
Quota di partecipazione al capitale sociale/ Fondo di liquidazione	50%

(1) L'ultimo bilancio approvato dall'assemblea dei soci è quello relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2019

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci ci preme dettagliare la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante ammonta complessivamente a Euro 6.312.458. Si riduce rispetto all'anno precedente di € 2.184.515. La riduzione risente della forte contrazione dei crediti v/clienti.

Le disponibilità in giacenza al 31.12.2019 sono dovute a entrate correnti degli ultimi giorni dell'anno

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.146	(9.440)	36.706

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	46.146	(9.440)	36.706

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.137.150	(2.849.825)	4.287.325	1.571.325	2.716.000
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	280.404	(5.404)	275.000	275.000	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	194.523	215.790	410.313	410.313	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	316.712	(54.173)	262.539		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.493	38.824	75.317	75.317	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.965.282	(2.654.788)	5.310.494	2.331.955	2.716.000

Di seguito si analizzano più nel dettaglio le voci di importo maggiore che compongono i crediti dell'attivo circolante.

Crediti Verso Clienti

Di seguito si analizzano più nel dettaglio le voci di importo maggiore che compongono i crediti dell'attivo circolante.

Crediti Verso Clienti

Descrizione	Importo
Comune di Viareggio	3.200.964
<i>di cui esigibili dopo l'esercizio</i>	<i>2.716.000</i>
Comune di Camaiore	1.523.378
Comune di Camaiore Crediti per fatture da emettere 2018	163.645
Altri crediti	453.250
- Fondo Svalutazione Crediti Commerciali fiscale	- 100.915
- Fondo Svalutazione Crediti verso Comune di Camaiore	-952.997
Totale	4.287.325

I crediti v/clienti sono rappresentati prevalentemente da crediti verso i due Enti Locali.

I crediti da fatturare ai Comuni servizi al 31.12.2019 sono relativi ai conguagli sui servizi previsti a consuntivazione annuale nei PEF/P.T.E.

Nessun credito è relativo ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 co 1, n. 6 ter).

I crediti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo. A tale scopo il valore nominale dei crediti è stato rettificato dal Fondo Svalutazione Crediti.

Relativamente ai crediti vantati nei confronti del Comune di Viareggio sorti antecedentemente al dissesto, la Società aveva presentato all'Organismo Straordinario di Liquidazione un'istanza di insinuazione nella massa passiva. L'Organismo, con comunicazione del 15 settembre 2016, informò tutti i creditori circa la propria delibera di procedere alle transazioni previste dall'art. 258 del D.Lgs. 267/2000, in base all'ordine cronologico di arrivo delle istanze e di fissare la percentuale di cui al comma 3 del citato articolo, nella misura del 50% per tutti i creditori ammessi al passivo, limitatamente alla parte capitale e con l'esclusione quindi degli interessi e di ogni altra partita accessoria.

Sulla base di quanto sopra i precedenti amministratori ritennero di mantenere un fondo rischi congruo al fine di proteggere, in modo assolutamente prudenziale, il patrimonio della società da future perdite che avrebbero potuto scaturire dalla inesigibilità di tali posizioni.

Ad aprile 2019, la società ha aderito alla proposta dell'Organismo Straordinario di Liquidazione transando la liquidazione di tali crediti per euro 585.700. E' stato utilizzato il Fondo rischi crediti senza rilevazione di nessuna perdita e versata l'iva in sospensione di imposta per la quota parte dei crediti riscossi a seguito della transazione.

I crediti esigibili oltre l'esercizio si riferiscono a componenti a conguaglio a carico del Comune di Viareggio che saranno recuperati negli anni 2021-2023.

Per quanto riguarda i crediti v/Comune di Camaiore i crediti sono relativi ai servizi non riscossi e si precisa si tratta di crediti tutti ingiunti. I Decreti ingiuntivi con clausola immediatamente esecutiva sono stati in parte già incassi con Atto di Precetto.

In continuità con quanto deliberato lo scorso anno, il Consiglio di amministrazione, supportato dal collegio sindacale, ha ritenuto di procedere di nuovo con il 50% dell'accantonamento dei crediti sorti nel corso del corrente esercizio, compresa la fattura a conguaglio dei servizi (fatture da emettere) e questo solo ai fini prudenziali e cautelativi dettati dalle norme civilistiche di redazione del bilancio nonostante che l'azienda ravveda ad oggi tutte le ragioni per ritenere logico e credibile l'ingiunzione di pagamento. Si precisa che anche i crediti incassati con Atto di Precetto sono stati oggetto di accantonamento.

Il fondo svalutazione crediti v/ Comune di Camaiore è stato incrementato di ulteriori € 386.064 relativamente al fatturato di competenza anno 2019 non incassato alla data di approvazione del bilancio.

Gli altri crediti v/clienti si ritengono tutti esigibili e sono crediti per servizi di disinfestazione e derattizzazione e per i servizi autoparco fatturati nell'ultimo trimestre dell'esercizio.

Crediti Verso Collegate

Sono i crediti v/ Versilia Ambiente Srl in liquidazione relativi alla distribuzione degli utili deliberati.

Crediti tributari

Nella voce Crediti tributari sono stati riclassificati:

- Euro 147.333 crediti da richiesta rimborso IRES anni 2010-2011 ex art. 2, co 1-quater, DL 201/11. Il suddetto credito è stato rimborsato totalmente dall'Agenzia delle Entrate a maggio 2020 oltre a interessi.
- Euro 242.804 per acconti imposte
- Euro 342 credito per ritenute subite su interessi attivi
- Credito iva di € 7.759
-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	TOSCANA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.287.325	4.287.325
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	275.000	275.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	410.313	410.313
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	262.539	262.539
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.317	75.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.310.494	5.310.494

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	469.847	494.662	964.509
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	698	51	749
Totale disponibilità liquide	470.545	494.713	965.258

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data del 31.12.2019 ed è rappresentato essenzialmente da liquidità giacente sui depositi bancari. Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	168.854	14.981	183.835
Totale ratei e risconti attivi	168.854	14.981	183.835

I ratei attivi sono rappresentati da crediti per fitti attivi di locazione a canone posticipato.

La voce dei risconti attivi è invece quasi totalmente rappresentata dalla quota parte dei costi assicurazioni mezzi ed assicurazioni diverse per l'azienda aziendali pagate nell'esercizio ma di competenza anno 2020.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	816.100	-	-		816.100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.077	-	-		182.077
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	290.431	-	-		290.431
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	864.601	389.899	-		983.999
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	1	-		0
Totale altre riserve	864.601	-	-		983.999
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	119.398	-	435.354	56.280	56.280
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.272.607	-	-	56.280	2.328.887

Le Riserve e Fondi del patrimonio netto sono stati iscritti in bilancio anche a seguito del trasferimento di quota parte degli stessi dalla società scissa SEA Spa (01.01.2009) e quindi costituitisi in anni precedenti alla costituzione dell'allora new co. Sea Ambiente Spa. Le riserve sono state distribuite in base alla loro formazione storica.

Riserva Legale e Volontaria

Si sono costituite per effetto dell'accantonamento degli utili degli esercizi precedenti, in osservanza alla volontà espressa dall'assemblea dei soci.

Il fondo Riserva legale ha raggiunto l'importo civilistico posto a garanzia dei creditori (art. 2430 c.c.).

L'assemblea dei soci ha deliberato la destinazione di tutto l'utile d'esercizio 2018 pari a € 119.398 a Riserva Volontaria .

Riserva Sovraprezzo Azioni

Si è costituita a seguito dell'aumento di capitale di SEA Spa sottoscritto dal Comune di Camaiore e liberato mediante conferimento di beni in natura da parte del nuovo socio. Tale riserva è stata trasferita dalla società scissa in quota parte.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	816.100	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.077	AB
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	290.431	AB
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	983.999	ABC
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	0	ABC
Totale altre riserve	983.999	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Uttili portati a nuovo	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.365	0	375.883	379.248
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	40.000	-
Totale variazioni	-	(65)	-	40.000	39.935
Valore di fine esercizio	0	3.300	0	415.883	419.183

La voce Fondi per rischi ed oneri ammonta a Euro 419.183

In dettaglio :

- Fondo accantonamento per imposte differite di euro 3.300
- Fondo ripristino ambientale - per lo scomputo immobile della sede dal terreno come previsti dall'OIC 16 - di euro 375.883 invariato
- Fondo rischi cause personale creato alla chiusura del bilancio di € 40.000 per possibili controversie o richieste da parte del personale dipendente atte a sfociare in sede giudiziale

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	934.593
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.077
Utilizzo nell'esercizio	(67.952)
Totale variazioni	(52.209)
Valore di fine esercizio	882.384

I movimenti del fondo TFR aziendale tiene conto della nuova normativa, D.Lgs 5 Dicembre 2005 n. 252, che prevede il trasferimento delle quote del TFR ai fondi pensioni oppure al Fondo di Tesoreria Inps, in base alle opzioni dei lavoratori.

Pertanto gli incrementi sono gli accantonamenti per la rivalutazione di legge del fondo residuale e gli utilizzi per la liquidazione delle cessazioni di rapporto

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La posta è rappresentata in prevalenza da debiti verso fornitori, debiti verso il personale per i ratei di retribuzione, verso i soggetti finanziatori e l'Erario. Nessun debito è relativo ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione del finanziamento chirografario di € 600.000 che la società ha contratto a settembre 2019 con il Monte dei Paschi di Siena per finanziare gli investimenti in mezzi anno 2018 e 2019. Il piano di ammortamento accordato è in rate semestrali costanti per 4 anni con decorrenza 2020.

Si fa presente inoltre che riclassificato tra gli altri debiti è compreso un debito di finanziamento nei confronti del Comune di Viareggio pari a Euro 84.187 esigibili entro l'esercizio successivo.

Ai fini di una migliore comprensione di tale posta si precisa che, nel corso del 1999 e del 2000 il Comune di Viareggio, dopo aver effettuato la cessione di attività all'ora ASSP (da cui deriva SEA Ambiente), ha provveduto a conferire in conto aumento Capitale di Dotazione alcuni beni strumentali all'esercizio delle attività proprie del settore Igiene del Territorio al netto del debito residuo dei mutui che a suo tempo l'Ente Locale aveva contratto per finanziare l'acquisto di tali beni.

Il trasferimento dei beni, conseguente al passaggio del servizio Igiene del Territorio dal Comune di Viareggio all'Azienda, e il conseguente accollo dei relativi debiti di finanziamento è formalizzato nelle Delibere di Consiglio Comunale n. 49 del 26 giugno 1998 e n. 43 del 27 aprile 2000 e nella Delibera di Giunta Comunale n.310 del 02 luglio 1999.

L'impegno al rimborso dei debiti prevedeva inoltre che l'A.S.S.P. corrispondesse all'Ente Locale anche la relativa quota interessi che per il presente periodo ha interessato il conto economico per Euro 7.711. Tali interessi sono stati considerati fiscalmente deducibili in relazione al principio dell'inerenza. Tali debiti, in sede di scissione aziendale di SEA Spa avvenuta con decorrenza 01.01.2009, sono stati assegnati a SEA Ambiente spa in quanto inerenti al settore di igiene ambientale.

Gli interessi che decorrono su tali debiti sono a tasso variabile. In considerazione a quanto sopra esposto, in particolare, in relazione alla formazione della posta, tali debiti non possano essere rinegoziati e andranno a scadenza il 31.12.2021.

Al 31.12.2019 è stata pagata l'ultima e rata dei due mutui in essere con Banca Intesa San Paolo, e i due mutui si sono estinti.

L'azienda pertanto non ha finanziamenti nè mutui di durata superiore ai cinque anni.

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	1.291.091	(265.317)	1.025.774	498.125	527.649
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	7.375.337	(1.230.884)	6.144.453	6.144.453	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	266.356	71.401	337.757	337.757	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.510	15.796	280.306	280.306	0
Altri debiti	2.114.221	(1.189.155)	925.066	925.066	0
Totale debiti	11.311.515	(2.598.159)	8.713.356	8.185.707	527.649

I debiti totali si riducono notevolmente rispetto all'esercizio precedente.

Qui di seguito si elencano i debiti della società

I debiti verso banche sono relativi:

- a finanziamenti a breve per anticipi su fatture (esigibili entro l'esercizio)
- al mutuo chirografario contratto con MPS spa al netto delle rate in scadenza nel 2020 (quota esigibile oltre l'esercizio)

La riduzione dei debiti v/fornitori risente della riduzione degli ordini a seguito della perdita del servizio su Camaiore.

I debiti tributari si riferiscono a debiti verso l'Erario per ritenute d'acconto operate nel mese di dicembre sia al personale dipendente che ai Professionisti e da versare alla scadenza di legge del 16 gennaio 2020.
Stessa scadenza per i debiti previdenziali per contributi i relativi al mese di dicembre.

La forte contrazione degli altri debiti è dovuta alla restituzione della caparra in conto vendita a SEA Risorse di cui si è data ampia informativa.

Altre poste significative degli "altri debiti" sono:

- i debiti v/dipendenti per ferie

- i debiti V/Comune di Viareggio per i mutui

Entrambi in riduzione rispetto all'esercizio precedente

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	TOSCANA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	1.025.774	1.025.774
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	6.144.453	6.144.453
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	337.757	337.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.306	280.306
Altri debiti	925.066	925.066
Debiti	8.713.356	8.713.356

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è garantito da garanzie su beni della società

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	1.025.774	1.025.774
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	6.144.453	6.144.453
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0

Debiti verso controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	337.757	337.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.306	280.306
Altri debiti	925.066	925.066
Totale debiti	8.713.356	8.713.356

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	32	96.500	96.532

Il risconto di € 94.210 è relativo all'acc.to finanziamento in c/capitale a fondo perduto ricevuto dall'Ato per l'avvio del progetto sul Comune di Viareggio in corso di realizzazione

A rendiconto finale del progetto verrà erogato il saldo dei suddetti contributi e verrà esposto nel conto economico come previsto dalle normative.

I ratei passivi sono relativi a varie utenze.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.649.733	23.501.188	-1.148.545
Variazioni delle rimanenze e dei prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori	-	-	-
Altri ricavi e proventi	378.346	359.872	-18.474
	25.028.078	23.861.060	-1.167.019

La contrazione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni è strettamente correlata alla riduzione dei corrispettivi dei nostri servizi di igiene urbana per la perdita del servizio del Comune di Camaiole in corso d'anno e a cui si rimanda a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione.

Il resto della contrazione dei ricavi esposti nel punto A1 sono da attribuire :

- alla contrazione dei quantitativi smaltimenti rifiuti presso l'Impianto di Pioppogatto i cui costi vengono rifatturati al Comune di Viareggio con una marginalità del 2%.

Mentre i ricavi per i servizi per la disinfestazione sono stati pari a € 364.286 con un incremento di € 38.000 rispetto al fatturato dello scorso anno.

In virtù delle modifiche introdotte dalla nuova disciplina sulla redazione dei bilanci, nella voce "altri ricavi e proventi" sono stati riclassificati anche i componenti positivi di reddito derivanti da operazioni eccezionali, non riconducibili alla gestione caratteristica della società.

Sono ivi riclassificati: i risarcimenti assicurativi, plusvalenze da alienazione cespiti, sopravvenienze, ricavi per contratti di service ed affitti ed i ricavi derivanti dalla presentazione delle domande per "la riduzione delle accise su carburante per autotrazione". Alla data di chiusura del bilancio le suddette domande risultano tutte accolte dall'Agenzia delle Dogane e pertanto sono state iscritte in bilancio per l'importo totale di € 27.438. Parte del credito è già stato oggetto di compensazione con altri tributi sul modello F24.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
38.11.00	23.501.188
Totale	23.501.188

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
TOSCANA	23.501.188
Totale	23.501.188

Costi della produzione

Costi della produzione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	960.818	951.512	9.306
Servizi	14.874.147	15.867.878	- 993.731
Godimento di beni di terzi Costo del personale	68.171	24.653	43.518
Costo del personale	6.550.365	6.623.294	- 72.929
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.801	2.378	4.423
Ammortamento immobilizzazioni materiali	693.205	703.098	- 9.893
altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	386.064	346.437	29.734
variazioni delle rimanenze	9.439	- 44.775	- 35.336
Accantonamento per rischi	40.000	--	40.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	345.536	202.604	142.932
	23.934.546	24.667.079	- 732.533

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi sono rimasti sostanzialmente stabili.

I costi per servizi si sono ridotti sostanzialmente rispetto all'esercizio corrente per i servizi di raccolta differenziata pagati a SEA Risorse nell'ultimo trimestre a seguito delle note vicende con il Comune di Camaiore. La riduzione totale dei servizi è stata pari a € 684.714.

La riduzione è imputabile anche a:

- al costo per gli smaltimenti rifiuti del Comune di Viareggio presso l'impianto di Pioppogatto che quest'anno è stato pari a € 2.177.545 rispetto al 2018 di € 2.229.298
- al risparmio generali di consulenze e di servizi esternalizzati (minor ricorso a cooperative).

L'unico incremento di spesa sono le consulenze legali sostenute per la difesa del contratto con il Comune di Camaiore

Costi godimento beni di terzi

L'azienda non ha contratti di leasing in essere.

Quest'anno l'azienda ha fatto ricorso a noleggio di due mezzi nel II semestre (euro 24.466) e di una autovettura (euro 13.361) Costanti i costi per licenze software e noleggi machine d'ufficio (fotocopiatrici).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge e per contratti collettivi, ed il premio di produzione erogato.

La forza lavoro totale fotografata al 31.12.2019 è uguale all'anno precedente nonostante le variazioni in corso d'anno. La forza media annua incrementa di circa due unità attestandosi a 141 (anno passato è stata pari a 138,5 unità).

Nonostante l'incremento della forza media il bilancio chiude con una riduzione del costo delle retribuzioni e dei contributi.

Si segnala qui di seguito i principali fattori che hanno inciso sul costo del personale:

- un maggiore assenteismo per malattie ed infortuni
- sostituzione della forza lavoro con dipendenti di nuova assunzione e livelli di inquadramento più bassi e pertanto con retribuzione inferiore oltre all'assenza costi per scatti retributivi di anzianità di servizio che maturano periodicamente da CCNL.
- riduzione del costo contributi Inail (aliquota contributiva per il personale operativo è scesa al 4,2% dal 7,2% pagata nell'anno precedente con un risparmio di circa € 115.000)
- riduzione di giorni ferie e permessi maturati e non usufruiti al 31.12.2019.
- premio di produzione erogato parametrato con un MOL (margine Operativo lordo) inferiore rispetto alla media degli anni precedenti.

Nel prospetto si evidenziano le ore lavorate nel corso del corrente anno dal personale subordinato. In linea con quanto sopra esposto in merito ai costi personale nonostante l'incremento delle ore lavorative (dovuto all'incremento della forza media) l'andamento delle ordinarie non hanno subito una grande variazione per l'incidenza delle maggiori ore di assenza per malattia e infortuni

ORE LAVORATE

Andamento del Lavoro

	2019	2018	2017
Ore Lavorative annue -	278.616	273.224	270.985
Ore lavorate ordinarie	213.181	211.197	214.327
Ore Lavorate straordinarie	4.338	3.650	3.208
<i>Ore assenza per:</i>			
Maternità obblig,e facolt. - Allattamento	566	1.071	1.019
Malattia – Infortuni	28.681	23.559	20.082
Permessi Sindacali	680	690	516
permessi L. 53/00 (lutto) e L. 104 /92 e L.151/01	3.599	5.288	5.218
Assemblee/Scioperi	580	316	876
Permessi retribuiti	667	570	916
Permessi non retribuiti	37	83	111
Ferie -Ex -festività – Permessi R.O.L contrattuali (con quota ferie residui anno precedente)	30.626	26.451	27.920
Totale	65.436	58.028	56.658

Ammortamenti

Per gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state rilevate svalutazione sulle immobilizzazioni.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	275.000

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	42.423
Altri	1.221
Totale	43.644

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:	188.422	48.844	-139.578
IRES	171.111	0	0
IRAP	71.995	48.844	-23.151
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	-316.712	-259.239	-57.473
IRES	-316.712	-259.239	-57.473
IRAP	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenzia che non sono intervenute rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie, pertanto, in conformità alle norme tributarie vigenti, al fine di usufruire dei vantaggi fiscali ottenibili, nella prospettiva di rafforzamento e razionalizzazione dell'apparato produttivo, la società non ha ritenuto necessario destinare fondi alla costituzione (alimentazione) di riserve o fondi diversi da quelli evidenziati precedentemente.

Le imposte anticipate sono calcolate sui fondi accantonamenti rischi su crediti mentre l'imposta differita è calcolata sui dividendi non liquidati dalla collegata Ve.ra srl in liquidazione.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Alla chiusura dell'esercizio 2019 è stata rilevata fiscalità differita relativa al dividendo della collegata Ve.ra. srl in liquidazione.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

ANNO 2019	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:		
Accantonamenti a fondi rischi	1.053.912	-252.939
Totale imposte anticipate		
Imposte differite:		
Deliberata distrib. quota parte f.do liquaz. Versilia Ambiente Srl (non incassata al 31.12.19)	275.000	
Imponibile imposte differite	13.750	3.300
Imposte differite (anticipate) nette		-249.639

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha destinato patrimoni ad uno specifico.

Eventi di natura straordinaria

Si evidenzia che alla chiusura del presente esercizio sono state rilevate diverse operazioni di natura straordinaria che hanno originato componenti positivi di reddito di carattere eccezionale. Di seguito si riporta una tabella riepilogativa dei fatti rilevanti:

Richiesta rimborso accise su carburante anno 2019	33.350
Risarcimenti danni da assicurazioni	84.304

Le poste evidenziate con segno positivo sono state riclassificate tra i ricavi alla voce A5 e già commentate nei capitoli precedenti.

Conti d'Ordine (impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale – art. 2427 co 1, n.9)

In merito alle annotazioni in calce allo stato patrimoniale si precisa quanto segue: l'Azienda non ha prestatato nel corso del 2019 direttamente o indirettamente fidejussioni o avalli nei confronti di terzi, società controllate o collegate nonché controllanti o sottoposte al controllo di quest'ultime.

L'unica fidejussione accesa è relativa ai finanziamenti Ato Tocana Nord, che la società ha dovuto contrarre a garanzia dei contributi a fondo perduto. Il costo della fidejussione era stato riscontato nel corrente esercizio in attesa che la regione Toscana liquidasse i contributi in acconto.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni e operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	2
Impiegati	12
Operai	125
Totale Dipendenti	141

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.156	43.194

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.500

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Per quanto concerne le operazioni effettuate con parti correlate, si precisa che le stesse non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali, rientrando nel normale corso di attività della società. Dette operazioni sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

La Società non ha intrattenuto rapporti nel corso dell'esercizio con la collegata Versilia Ambiente Srl, in quanto la società è stata posta in liquidazione.

La società intrattiene anche rapporti con la società Sea Risorse Spa su cui, detenendo la maggioranza delle azioni fino a dicembre 2011, ha esercitato l'attività di direzione e coordinamento.

I rapporti commerciali che intercorrono con Sea Risorse Spa sono regolati dal contratto di affidamento del servizio di raccolta differenziata stipulato in data 22/08/2003 e successive integrazioni, a seguito dell'aggiudicazione della gara di privatizzazione indetta da SEA Spa in data 11/12/2002 e aggiudicata definitivamente in data 22/05/2003 su indicazione del socio unico Comune di Viareggio.

Con tale contratto, SEA Ambiente Spa affida a Sea Risorse Spa la gestione del servizio di raccolta differenziata, trattamento e smaltimento dei rifiuti da Raccolta differenziata su tutto il territorio del Comune di Viareggio e di Camaiore.

Sea Ambiente Spa fino al 30.06.2019 ha fornito a Sea Risorse Spa, mediante contratto, tutta una serie di servizi amministrativi che andavano dalla tenuta del protocollo aziendale alla consulenza contrattuale e societaria e gare. L'amministrazione ha deciso di interrompere tali servizi per motivi di protezione dati su consiglio del Data protection Officer (DPO) aziendale. Per le stesse motivazioni ha ricontrattato il contratto di locazione degli uffici della propria sede riorganizzando gli spazi e destinando un'area ben delimitata e distaccata alla locazione di uffici amministrativi a SEA Risorse.

La SEA Ambiente spa continua a svolgere servizi di manutenzione mezzi con il proprio autoparco per conto della SEA Risorse.

La società non ha intrattenuto rapporti contrattuali con l'attuale unico socio Reti Ambiente spa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Di seguito si riporta l'ultimo bilancio approvato dalla società Reti Ambiente Spa alla data del 31.12.2017, che esercita la direzione e il coordinamento su Sea Ambiente Spa:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	21.458.304	21.455.500
C) Attivo circolante	543.279	311.555
D) Ratei e risconti attivi	3.750	21.767.055
Totale attivo	22.005.333	21.767.055
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.537.393	21.537.393
Riserve	161.089	101.891
Utile (perdita) dell'esercizio	202.061	67.678
Totale patrimonio netto	21.909.022	18.577.325
D) Debiti	93.311	60.059
E) Ratei e risconti passivi	0	35
Totale passivo	22.005.333	18.658.707

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	1	1
B) Costi della produzione	121.131	56.523
C) Proventi e oneri finanziari	323.191	124.200
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	202.061	67.678

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare tutto l'utile a Riserva