

SEA AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
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	36.477	24.469
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.330
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	36.477	35.799
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.430.686	4.607.173
2) impianti e macchinario	112.588	142.605
3) attrezzature industriali e commerciali	211.873	197.217
4) altri beni	593.861	956.255
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.349.008	5.903.250
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	5.000
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	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	0	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.385.485	5.944.049
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	24.623	36.706
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	24.623	36.706
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.557.641	1.571.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.119.898	2.716.000
Totale crediti verso clienti	6.677.539	4.287.325
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	0	275.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	275.000
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	49.860	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.860	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.732	410.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	269.732	410.313
5-ter) imposte anticipate	260.662	262.539
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.299	75.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	66.299	75.317
Totale crediti	7.324.092	5.310.494
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	169.227	964.509
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	348	749
Totale disponibilità liquide	169.575	965.258
Totale attivo circolante (C)	7.518.290	6.312.458
D) Ratei e risconti	82.655	183.835
Totale attivo	12.986.430	12.440.342
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	1.040.279	983.999
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	1	0
Totale altre riserve	1.040.280	983.999
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	14.330	56.280
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.343.218	2.328.887
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	3.300
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	415.883	415.883
Totale fondi per rischi ed oneri	415.883	419.183

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	813.620	882.384
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	1.540.908	498.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	306.118	527.649
Totale debiti verso banche	1.847.026	1.025.774
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	5.254.054	6.144.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	5.254.054	6.144.453
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	1.151.766	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.151.766	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	268.156	337.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	268.156	337.757
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.487	280.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.487	280.306
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.922	925.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	640.922	925.066
Totale debiti	9.410.411	8.713.356
E) Ratei e risconti	3.298	96.532
Totale passivo	12.986.430	12.440.342

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.948.508	23.501.188
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	511.690	359.872
Totale altri ricavi e proventi	511.690	359.872
Totale valore della produzione	19.460.198	23.861.060
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	592.859	960.818
7) per servizi	12.407.543	14.874.147
8) per godimento di beni di terzi	52.421	68.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.710.786	4.514.945
b) oneri sociali	1.400.960	1.708.492
c) trattamento di fine rapporto	286.073	314.612
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	16.722	12.316
Totale costi per il personale	5.414.541	6.550.365
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.227	6.801
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	633.254	693.205
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.840	386.064
Totale ammortamenti e svalutazioni	678.321	1.086.070
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.083	9.439
12) accantonamenti per rischi	20.000	40.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	172.176	345.536
Totale costi della produzione	19.349.944	23.934.546
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.254	(73.486)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	275.000
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	0	275.000
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	20.768	1.394
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	20.768	1.394
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	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	20.768	1.394
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	68.587	43.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.587	43.676
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.819)	232.718
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	10.258	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	10.258	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.258)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.177	159.232
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.207	48.844
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(1.360)	54.108
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.847	102.952
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.330	56.280

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.330	56.280
Imposte sul reddito	37.847	102.952
Interessi passivi/(attivi)	47.819	42.282
(Dividendi)	0	(275.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	99.996	(73.486)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	306.073	354.612
Ammortamenti delle immobilizzazioni	646.481	700.006
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.258	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	962.812	1.054.618
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.062.808	981.132
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.083	9.440
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.390.214)	2.849.825
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(890.399)	(1.230.884)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	101.180	(14.981)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(93.234)	96.500
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.212.419	(1.281.696)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.048.165)	428.204
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(985.357)	1.409.336
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.819)	232.718
(Imposte sul reddito pagate)	(107.448)	(31.551)
(Utilizzo dei fondi)	(388.395)	(366.886)
Totale altre rettifiche	(543.662)	(165.719)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.529.019)	1.243.617
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.012)	(367.839)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.905)	(29.048)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	5.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(86.700)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.917)	(483.587)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.042.783	(792.966)

Accensione finanziamenti	0	527.649
(Rimborso finanziamenti)	(221.531)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	821.253	(265.317)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(795.683)	494.713
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	964.509	469.847
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	749	698
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	965.258	470.545
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	169.227	964.509
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	348	749
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	169.575	965.258

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	16.576.494	26.351.013
Altri incassi	991.331	159.294
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.488.258)	(2.191.702)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(12.459.964)	(14.942.318)
(Pagamenti al personale)	(5.128.468)	(6.235.753)
(Altri pagamenti)	148.333	(2.098.084)
(Imposte pagate sul reddito)	(107.448)	(31.551)
Interessi incassati/(pagati)	(47.819)	232.718
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.529.019)	1.243.617
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.012)	(367.839)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.905)	(29.048)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	5.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(86.700)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.917)	(483.587)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.042.783	(792.966)
Accensione finanziamenti	0	527.649
(Rimborso finanziamenti)	(221.531)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	821.253	(265.317)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(795.683)	494.713
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	964.509	469.847
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	749	698
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	965.258	470.545
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	169.227	964.509
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	348	749
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	169.575	965.258

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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.

Attività svolte

La società ha gestito nel corso dell'esercizio 2020 i servizi di igiene ambientale (igiene urbana, raccolta e trasporto RSU, servizi disinfezione e derattizzazione) nel Comune di Viareggio

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. 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.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni: mezzi 20 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'azienda non ha locazioni finanziarie

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il LIFO.

Partecipazioni

L'azienda al 31.12.2020 non detiene partecipazioni

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di prodotti/ beni finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna del bene.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie, rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

L'azienda non ha operato sul mercato con valute estere

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

RETIAmbiente spa, socio unico di SEA Ambiente spa, a far data dal 01.01.2021 è divenuto il gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti urbani nel nostro territorio a seguito della stipula del contratto di servizio della durata di quindici anni siglato il 17.11.2020 con l'Autorità di Ambito Toscana Costa.

La società capogruppo Retiambiente spa affidataria gestione delle attività sul territorio di igiene urbana e raccolta dei rifiuti, per dimensioni, è diventata il secondo operatore della Toscana ed il sesto operatore italiano con i suoi 1.300.000 abitanti serviti, 750 mila tonnellate di rifiuti raccolti all'anno ed oltre 2.500 dipendenti. RetiAmbiente opera sul territorio tramite le società operative locali (SOL) di cui detiene la partecipazione al 100%.

Dal 2021, formalmente, SEA Ambiente spa è una Società operativa locale di RetiAmbiente (SOL).

I servizi di igiene ambientale soggetti a TARI che SEA Ambiente effettua sul territorio del Comune di Viareggio non vengono più fatturati all'Ente locale ma a RetiAmbiente; dal 2021, in qualità di gestore unico, RetiAmbiente è il soggetto titolato a fatturare ai Comuni dell'Ambito sulla base dei Piani finanziari validati da ATO con il nulla osta dei Comuni e dedotti dal metodo tariffario MTR elaborato secondo le deliberazioni dell'ente regolatore ARERA.

In data 02.07.2020, in sede assemblea dei soci di SEA Ambiente e Ersu spa, RetiAmbiente ha definito un percorso per conseguire la fusione delle due SOL che operano sul territorio versiliese, comprensorio con otto Comuni di riferimento con valori aggregati di circa 200 mila abitanti serviti nella prospettiva di migliorare l'efficacia e l'efficienza dei servizi mitigando i costi per le utenze.

Gli uffici tecnico-amministrativi di entrambe le società, in questi mesi, hanno collaborato alla stesura di un Piano Industriale propedeutico per la fusione e, su sollecito di RETIAmbiente, SEAAmbiente ha fornito supporto a ERSU spa nel subentro a partire dal 1 gennaio 2021 alla cooperativa IdealCoop nella gestione dei rifiuti in 14 comuni della Lunigiana, sia con analisi tecniche di logistica e dimensionamento dei servizi, sia con comodato gratuito di alcuni mezzi.

La fusione societaria, prevista originariamente per fine anno 2020, ha subito un rallentamento nei tempi e ad oggi è in previsione per settembre 2021.

Nell'attesa che si formalizzino gli atti della fusione societaria, SEAAmbiente spa ha fatto ricorso al FIS causa covid nel periodo gennaio-marzo 2021 e successivamente, con la mediazione di RetiAmbiente per la scelta del criterio del personale, ha siglato un accordo per il distacco di 21 unità (in concreto poi 17) ad ERSU spa. Tale distacco, previsto per 6 mesi dal 1 aprile al 30 settembre, ha però provocato reazioni sindacali in SEA Ambiente sfociate in proclamazioni di giornate di sciopero.

SEA Ambiente inoltre, come del resto le altre SOL, continua a collaborare con RETIAmbiente sia con distacchi parziali di personale che con partecipazione a gruppi di lavoro organizzati al fine di uniformare e da accentrare procedure di acquisti e tecnico operative tra le SOL nell'attesa che la capogruppo completi il suo percorso di strutturazione con un proprio organigramma.

In un contesto di collaborazione nel gruppo SEA Ambiente ha svolto attività di supporto tecnico alla SOL REA spa.

Relativamente ai servizi erogati per conto del Comune di Viareggio nel 2021, questi si sono svolti in continuità con l'anno 2020, ovvero l'anno 2019 non interessato dalla pandemia, fatto salvo che nel periodo 10 marzo-19 aprile 2021, in coincidenza con la dichiarazione di "zona rossa" nel Comune di Viareggio a causa della ripresa dei contagi da Coronavirus, il Comune ha deciso la sospensione dei servizi di spazzamento meccanizzato, "sostituendoli" con servizi di lavaggio e sanificazione.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni (cessato)
Dirigenti	3	3	0
Quadri	1	1	0
Tecnico-amm.vi	8	7	-1
Amministrativi	12	11	-1
Meccanici-lavaggisti	8	8	-1
Autisti/Operativi sul territorio	100	93	0
Operativi a tempo parziale	4	3	-7
Altri:(personale tecnico-amm. vo e operativo a tempo determinato in forza al 31.12)	0	0	-1
			0
	136	126	-10

Il contratto nazionale di lavoro applicato per i Dirigenti è quello Federmanager-Fonservizi mentre quello per il resto dell'organico è il CCNL dei servizi ambientali Utilitalia.

L'organico in forza al 31.12.2020 evidenzia un decremento complessivo di n. 10 dipendenti di cui 7 nel settore operativo Le cessazioni dei rapporti di lavoro sono attribuibili a varie motivazioni:

- un operativo è stato trasferito ad altra azienda del settore con mobilità interaziendale,
- un amministrativo ha dato le dimissioni per un nuovo impiego
- n. 2 operativi sono stati licenziati con accordo sindacale per esonero agevolato ex art.44 CCNL per insorta inidoneità alla mansione
- n. 4 operativi ed n. 1 tecnico- amministrativo hanno cessato il rapporto per collocamento a riposo.

Il suddetto personale non è stato reintegrato con nuove assunzioni, né sono stati assunti operativi a termine per il periodo estivo.

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	-	-	61.558	-	-	11.330	-	72.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	37.089	-	-	-	-	37.089
Valore di bilancio	0	0	24.469	0	0	11.330	0	35.799
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	25.235	-	-	-	-	25.235
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(11.330)	-	(11.330)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	13.227	-	-	-	-	13.227
Totale variazioni	-	-	12.008	-	-	(11.330)	-	678
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	86.793	-	-	-	-	86.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	50.316	-	-	-	-	50.316
Valore di bilancio	0	0	36.477	0	0	0	0	36.477

Nel corso del 2020 sono stati acquistati i seguenti software per:

- la gestione della turnazione dei servizi sul territorio (€ 1.380)
- la gestione dei preventivi e degli ordini dei servizi di disinfestazione (€ 800),
- il software per la sostituzione del centro di elaborazione o Server aziendale (€ 21.755)
- è stato capitalizzato il programma di archiviazione Arxival presente nelle immobilizzazioni in corso (€ 1.330)

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	391.229	549.294	4.733.764	-	13.494.445

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.212.985	248.624	352.077	3.777.509	-	7.591.195
Valore di bilancio	4.607.173	142.605	197.217	956.255	0	5.903.250
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	61.020	1.060	-	62.080
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.548	(9.392)	-	(6.844)
Ammortamento dell'esercizio	176.487	30.017	43.816	372.846	-	623.166
Totale variazioni	(176.487)	(30.017)	14.656	(362.394)	-	(554.242)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.820.157	391.229	420.838	3.833.948	-	12.466.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.389.471	278.641	208.965	3.240.087	-	7.117.164
Valore di bilancio	4.430.686	112.588	211.873	593.861	0	5.349.008

Il normale processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali porta ad un decremento di valore netto delle stesse. Si elencano qui di seguito gli investimenti e le dismissioni intervenute nelle varie categorie di immobilizzazioni

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.

Attrezzature industriali

Sono stati acquistati:

- una botte scarrabile per effettuare i lavaggi e sanificazioni delle strade (€ 26.000),
- n. 5 contenitori rifiuti in lamiera verniciata (€ 9.750),
- un distributore automatico di dpi/chiavi e libretti mezzi (€ 17.270)
- n. 5 sanificatori ad ozono (€ 3.750 totali)

Sono stati dismessi cassonetti completamente ammortizzati e venduti nel corso dell'esercizio come rottami di ferro.

Altri beni

Per quanto riguarda il parco mezzi si segnala solo delle dismissioni.

La cessione di n. 16 mezzi (n. 5 compattatori a carico laterale, n. 2 compattatori da 100-120 ql, n. 2 lavaccassoni, n. 1 botte lavastrade, n. 1 minicompattatore da 75 ql, n. 2 costipatori da 35ql, n. 1 spazzatrice e n. 1 Iveco modello 30E 85A) tramite un avviso pubblico per alienazione veicoli con aggiudicazione di ogni singolo mezzo al miglior offerente.

La vendita dei mezzi aggiudicata a n. 4 ditte ha permesso di realizzare un'entrata totale di € 102.875: poiché molti dei mezzi erano completamente ammortizzati, dalla suddetta vendita l'azienda ha realizzato una plusvalenza patrimoniale di € 72.413 riclassificata nel conto economico tra gli altri ricavi A 5).

Progetti da realizzare

SEA Ambiente spa, in collaborazione con la società SEA Risorse spa, ha in corso la realizzazione di un progetto finalizzato ad investimenti nel Comune di Viareggio per l'estensione della raccolta Porta a porta nel quartiere Darsena, la installazione di isole interrato e mascheranti i carrellati della passeggiata a mare e per la realizzazione di isole ecologiche di prossimità del verde.

Il progetto approvato da ATO Toscana Costa già nel 2018 prevedeva una spesa complessiva in c/capitale per la sola SEA Ambiente spa di € 252.500.

Tale progetto sarà finanziabile, 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). La rendicontazione dell'investimento in corso verrà effettuata da SEA Ambiente e SEA Risorse spa entro la fine del 2021.

L'ATO, all'approvazione del Progetto, ha bonificato un acconto a SEA Ambiente - capo fila del progetto - pari a il 20% della spesa complessiva prevista (l'acconto è riclassificato nei debiti diversi in attesa della rendicontazione).

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
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	5.000	-	-	-	5.000	-	-
Totale variazioni	-	(5.000)	-	-	-	(5.000)	-	-
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Nel corrente esercizio la società partecipata Vera srl ha chiuso la liquidazione.

Ha distribuito nel 2020 gli Utili deliberati l'anno precedente (quota del fondo liquidazione presente al 31.12.2019) per un totale di euro 269.743 anziché 275.000 (credito v/controlate risultante nel bilancio 2019); il Fondo di Liquidazione residuale alla chiusura non era sufficientemente capiente per la distribuzione di tali dividendi. Prima della chiusura Ve.ra srl ha dovuto sostenere delle spese impreviste superiori al residuo fondo di liquidazione e pertanto ogni socio, a copertura, ha rilevato in bilancio un costo per la svalutazione della partecipazione (voce del conto economico D19 a)) di € 10.258 totali.

La distribuzione del Fondo di liquidazione è avvenuta in quota parte in contanti ed in quota parte cedendo ai soci crediti v/clienti e v/Erario ancora in essere; per la tassazione del dividendo è stato utilizzato il Fondo imposte differite accantonato lo scorso anno.

Attivo circolante

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

L'attivo circolante ammonta complessivamente a Euro 7.518.290 con incremento rispetto all'anno precedente di € 1.205.832. L'incremento è sostanzialmente derivato da crediti per fatture da emettere rilevati a fine esercizio.

Le disponibilità in giacenza al 31.12.2020 sono relative ad entrate di natura corrente avvenute gli ultimi giorni dell'anno

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.706	(12.083)	24.623
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	36.706	(12.083)	24.623

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.287.325	2.390.214	6.677.539	4.557.641	2.119.898	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	275.000	(275.000)	0	0	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	49.860	49.860	49.860	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	410.313	(140.581)	269.732	269.732	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	262.539	(1.877)	260.662			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.317	(9.018)	66.299	66.299	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.310.494	2.013.598	7.324.092	4.943.532	2.119.898	0

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

Crediti vs Clienti (esclusi quelli v/le S.O.L del gruppo Reti Ambiente spa)

Comune di Viareggio	5.492.150
<i>di cui esigibile oltre l'esercizio</i>	<i>1.810.665</i>
Comune di Camaiore	1.273.440
Comune di Camaiore Crediti per fatture da emettere 2018	163.645
Cred. Conguagli componente RCU (Mtr 21-22-23) (quindi di cui 2/3 esigibili oltre l'esercizio)	393.849
Crediti v/Fondazione Carnevale	70.000
Altri crediti	412.247
- Fondo Svalutazione Crediti Commerciali fiscale e tassato	- 124.935
- Fondo Svalutazione Crediti v/ Comune di Camaiore	-952.997
Totale	6.677.539

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

Nessun credito è relativo ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427co 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 da Fondi Svalutazione Crediti.

I crediti verso il Comune di Viareggio esposti in bilancio al 31.12.2020 sono in quota parte esigibili oltre l'esercizio come da rateizzazione prevista nella delibera del C.C. n. 33 del 26/06/2020 e sono iscritti al valore nominale poiché l'impatto economico del costo ammortizzato non risulta di valore significativo. Il residuo dei crediti a breve risulta incassato alla data di approvazione del presente bilancio.

Per quanto riguarda i crediti v/Comune di Camaiore questi sono relativi ai servizi non riscossi anni 2017-2018-2019 oggetto di contenzioso e di ingiunzione di pagamento da parte di SEA Ambiente.

Alcuni dei Decreti ingiuntivi, con clausola immediatamente esecutiva, sono stati incassati in corso dell'esercizio con Atto di Precetto e con il relativo rimborso da parte dell'Ente di spese ed interessi. Il credito è prudenzialmente garantito da un fondo svalutazione crediti dedicato e completamente tassato ed il cui accantonamento è stato effettuato negli anni 2017-2018-2019.

Alla data di chiusura del bilancio si ritiene che suddetto Fondo sia più che capiente per la garanzia del credito vista la proposta di transazione di € 1.200.000 effettuata da parte dell'Ente nell'udienza del 04/05/2021 tenutasi presso il Tribunale di Lucca.

Alla data di approvazione del bilancio non è stato possibile stornare l'eccedenza in quanto la chiusura transattiva del contenzioso è stata rinviata dal Giudice alla udienza del 07 settembre 2021 su richiesta di SEA Ambiente stessa. La richiesta di SEA Ambiente è quella di ottenere una pronuncia da parte del Giudice sulla causa di risarcimento danni pendente tra le parti in merito all'inadempimento contrattuale dell'Ente.

Gli altri crediti v/clienti si ritengono tutti esigibili e sono crediti per servizi di disinfestazione, di derattizzazione e di manutenzione autoparco effettuati a privati e a ditte e per la maggior parte fatturati nell'ultimo trimestre.

A garanzia di tali crediti vi è un Fondo svalutazione crediti generico.

Si precisa che il suddetto Fondo è stato utilizzato nel corso del 2020 per la svalutazione di crediti derivanti da clienti con attività cessate (verifica puntuale delle P.Iva cessate consultando il sito dell'Agenzia delle Entrate) per un totale di € 7.820 ed incrementato con un accantonamento prudenziale in sede di chiusura bilancio pari a € 31.840 (accantonamento deducibile fiscalmente)

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Sono così composti ed entrambi i crediti derivano dal riaddebito di costi 2020 per il distacco di nostro personale dipendente:

- v/Ersu spa € 10.568
- v/Geofor spa € 39.292

Crediti tributari

Nella voce Crediti tributari vi sono classificati tra gli altri:

- Euro 170.962 per crediti IRES ed Euro 31.835 per crediti IRAP
Entrambi i suddetti crediti, derivano dalle dichiarazioni dei redditi del 2019 e sono stati asseverati alla presentazione dei dichiarativi dalla Società di Revisione per l'utilizzo in compensazione pagamenti con modello F24. I crediti sono stati utilizzati per il pagamento di contributi ed imposte di competenza gennaio 2021.
- Euro 49.647 per crediti tributari (Iva, Ires, Irap) trasferiti dalla partecipata Ve.ra in chiusura di liquidazione
- Euro 5.657 per crediti derivanti dalla presentazione di domande per la riduzione accise sui carburanti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	TOSCANA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.677.539	6.677.539
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.860	49.860
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	269.732	269.732
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	260.662	260.662
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.299	66.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.324.092	7.324.092

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	964.509	(795.282)	169.227
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	749	(401)	348
Totale disponibilità liquide	965.258	(795.683)	169.575

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data del 31.12.2020 ed è rappresentato essenzialmente da liquidità giacente sui depositi bancari.

Le disponibilità sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. La riduzione rispetto all'anno precedente alla data del 31.12.2020 non rileva. Si tratta di giacenze momentanee relative alla gestione di incassi, anticipazioni corrente.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	16.033
Risconti attivi	183.835	(101.180)	66.622
Totale ratei e risconti attivi	183.835	(101.180)	82.655

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

La voce dei risconti attivi è invece rappresentata dalla quota parte dei costi per assicurazioni mezzi ed assicurazioni diverse pagate nell'esercizio ma di competenza anno 2021 ed il risconto dei costi per manutenzioni su immobili di terzi (rifacimento del tetto della palazzina adiacente alla sede presa in affitto da Toscana Energia spa)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le Riserve e Fondi del Patrimonio netto sono stati iscritti in bilancio a seguito del trasferimento di quota parte degli stessi dalla società scissa SEA Spa (01.01.2009). Si tratta quindi di Riserve costituitisi in anni precedenti alla costituzione dell'allora new co Sea Ambiente Spa.

Le riserve sono state imputate 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 in sede di approvazione del bilancio 2019 ha deliberato la destinazione di tutto l'utile d'esercizio 2019 pari a € 56.278 a Riserva Volontaria.

Riserva Sovraprezzo Azioni

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	816.100	0	-		816.100
Riserva da sovrapprezzo 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	983.999	56.280	-		1.040.279
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	-		1
Totale altre riserve	983.999	56.281	-		1.040.280
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	56.280	-	56.280	14.330	14.330
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.328.887	56.281	56.280	14.330	2.343.218

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	816.100		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.077	AB	-
Riserve di rivalutazione	0	AB	-
Riserva legale	290.431		-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.040.279	ABC	1.040.279
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	1		-
Totale altre riserve	1.040.280		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Residua quota distribuibile			1.040.279

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	1
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	3.300	0	415.883	419.183
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	3.300	-	-	3.300
Totale variazioni	-	(3.300)	-	-	(3.300)
Valore di fine esercizio	0	0	0	415.883	415.883

La voce Fondi per rischi ed oneri ammonta a € 415.883.

In dettaglio la composizione e le variazioni:

- Fondo ripristino ambientale - per lo scomputo del valore del terreno dal valore dell'immobile della sede come previsto dall'OIC 16. Il fondo è pari a euro 375.883 ed è rimasto invariato

- Fondo rischi cause personale pari a € 40.000 accantonato per possibili controversie o richieste da parte del personale dipendente atte a sfociare in sede giudiziale.

Il fondo è stato utilizzato per € 20.000 a copertura dei costi sostenuti per il pagamento dell'indennità di licenziamento prevista dall'art. 44 del CCNL per sopraggiunta inabilità alla mansione ed incrementato per accantonamenti prudenziali anno 2020 pari a € 20.000.

- Il Fondo imposte differite è stato utilizzato per la tassazione del dividendo della ex partecipata Ve.ra srl incassato nel corrente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	882.384
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.583
Utilizzo nell'esercizio	81.347
Totale variazioni	(68.764)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	813.620

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

	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	1.025.774	821.252	1.847.026	1.540.908	306.118
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	6.144.453	(890.399)	5.254.054	5.254.054	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	1.151.766	1.151.766	1.151.766	0
Debiti tributari	337.757	(69.601)	268.156	268.156	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.306	(31.819)	248.487	248.487	0
Altri debiti	925.066	(284.144)	640.922	640.922	0
Totale debiti	8.713.356	697.055	9.410.411	9.104.293	306.118

I debiti verso banche sono relativi:

- a finanziamenti a breve per anticipi su fatture (esigibili entro l'esercizio)
 - al mutuo chirografario della durata di 4 anni contratto con MPS spa in scadenza al 31.12.2023 indicato al netto delle rate esigibili oltre l'esercizio (valore originario di € 600.000 con ammortamento in rate semestrali costanti dal 2020 al 2023)
- L'azienda non ha finanziamenti nè mutui di durata superiore ai cinque anni.

La riduzione dei debiti v/fornitori risente della riduzione per una diversa riclassificazione ovvero l'imputazione a distinta voce dei debiti verso le imprese (SOL) sottoposte al controllo della controllante Qui di seguito si fornisce il dettaglio della voce D11) bis:

- debito v/ Geofor spa per € 2.906 (forniture servizi per ritiro rifiuti speciali Covid)
- debito v/Ersu spa per € 1.148.860 (di cui € 18.200 per fatture da ricevere per il riaddebito di consulenze sostenute per la fusione ed il resto per i costi di smaltimento rifiuti presso l'impianto di Pioppogatto)

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, ed alla liquidazione Iva annuale da versare alla scadenza di legge del 16 gennaio 2021 oltre ai debiti IRES e Irap calcolati sul reddito imponibile dell'esercizio 2020.

I *debiti previdenziali* sono per contributi di dicembre da versare alla scadenza di legge il 16 gennaio 2021.

Gli "*altri debiti*" sono invece composti principalmente da:

- i debiti v/dipendenti per ferie (€ 134.678)
- debiti v/ATO per l'acconto ricevuto del 20% sull'importo del progetto finanziabile a rendicontazione (€ 94.210)
- i debiti V/Comune di Viareggio per i mutui comprensivi delle rate già scadute (€ 128.160)

In riferimento a tali debiti v/Comune di Viareggio per i mutui si precisa, ai fini di una migliore comprensione di tale posta 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), aveva 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 alla nostra Azienda, ed il conseguente accollo dei relativi debiti di finanziamento è stato 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'ASSP corrispondesse all'Ente Locale anche la relativa quota interessi che per il corrente esercizio ha interessato il conto economico per Euro 2.865. I suddetti interessi negli anni sono sempre stati trattati fiscalmente deducibili in relazione al principio dell'inerenza.

I debiti per i mutui v/il Comune di Viareggio, in sede di scissione aziendale di SEA Spa avvenuta con decorrenza 01.01.2009, furono assegnati a SEA Ambiente spa per la loro pertinenza al ramo di igiene ambientale.

Gli interessi decorrenti sulle rate semestrali erano stati contrattualizzati a tasso variabile con un piano di rientro al 31.12.2021.

Nel corso dell'anno 2020 il Comune ha in gran parte ri-contrattato con gli Istituti di credito i suddetti mutui prolungandone la scadenza al 2043.

Al 31.12.2020 le quote del debito residuo per i mutui in scadenza nel 2021 ammonta a € 4.650 mentre la quota per i mutui oggetto di ricontrattazione con scadenza all'anno 2043 ammonta a € 55.825. Il debito residuo al 31.12.2020 è stato stato ricostruito in contabilità con l'imputazione di una sopravvenienza passiva.

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	1.847.026	1.847.026
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	5.254.054	5.254.054
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	1.151.766	1.151.766
Debiti tributari	268.156	268.156
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.487	248.487

Area geografica	TOSCANA	Totale
Altri debiti	640.922	640.922
Debiti	9.410.411	9.410.411

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
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.847.026	1.847.026
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	5.254.054	5.254.054
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.151.766	1.151.766
Debiti tributari	268.156	268.156
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.487	248.487
Altri debiti	640.922	640.922
Totale debiti	9.410.411	9.410.411

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessun debito è relativo ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	96.500	(93.335)	3.165
Risconti passivi	32	101	133
Totale ratei e risconti passivi	96.532	(93.234)	3.298

I ratei passivi sono relativi alle utenze.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.501.188	19.948.508	-4.552.679
Variazioni delle rimanenze e dei prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori	-	-	-
Altri ricavi e proventi	359.872	511.682	+151.820

La contrazione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni è correlata alla riduzione dei corrispettivi totali sui servizi di igiene urbana per la perdita del servizio del Comune di Camaiore e a cui si rimanda a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione.

La contrazione è stata mitigata dai servizi di sanificazione effettuate a seguito della pandemia Covid e per l' adeguamento alle normative sanitarie imposte dai vari DCPM che per il solo Comune di Viareggio ammontano a € 467.213 oltre ai servizi di spazzamento effettuati alla fondazione Carnevale durante i corsi mascherati del febbraio 2020 (€ 72.000).

Per quanto riguarda i servizi sul territorio, anche se in parte interrotti nel periodo del lockdown 2020 (marzo-maggio) e nei periodi in cui il Comune è stato dichiarato zona rossa, questi sono stati re-integrati con altri "servizi aggiuntivi" richiesti in altri periodi dell'esercizio.

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

Si elencano qui di seguito i Ricavi ed i Proventi riclassificati nella voce A 5) del conto economico:

- i rimborsi di spese ed interessi legali sugli incassi dei Decreti ingiuntivi V/Comune di Camaiore per un totale di € 41.468
- le plusvalenze da alienazione cespiti per € 72.413
- le sopravvenienze non tassabili derivanti da utilizzi fondi accantonamenti rischi anni precedenti per € 28.684
- i ricavi dal recupero oneri dipendenti distaccati presso terzi per € 56.404
- gli affitti attivi della sede per € 75.000
- 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 € 24.623.
- e le insussistenze del passivo pari a € 222.320 imputate in bilancio a seguito di una transazione a stralcio di posizioni debitorie.

A maggio 2021 SEA Ambiente ha ottenuto dalla curatela fallimentare della società Viareggio Patrimonio srl in liquidazione il consenso alla proposta di transazione a stralcio delle posizioni debitorie che l'azienda aveva verso la società fallita.

La transazione trovava giusto fondamento sui collegamenti contrattuali, in essere negli anni 2006-2007 ed inerenti la fatturazione Tia di Viareggio, tra il Comune e le sue due partecipate SEA spa, quale gestore del servizio igiene del territorio, e la Viareggio Patrimonio srl, quale gestore amministrativo di tutti i tributi comunali all'epoca.

La definizione dello stralcio di tale partita è stata transata per un importo paritetico al credito riscosso da SEA spa, credito che SEA vantava verso il Comune di Viareggio sulla TIA 06-07: credito che dopo il dissesto del Comune di Viareggio avvenuto nel 2013 è stato insinuato da SEA Ambiente nella massa passiva e transato a stralcio nel 2019 con l'Organismo straordinario di Liquidazione al 50%.

Il Comitato dei creditori ed il collegio sindacale di Viareggio Patrimonio fallita hanno espresso consenso alla transazione per giusto fondamento ed il Giudice fallimentare, interpellato dal Curatore, non ha mosso alcuna opposizione.

Il ricavo derivante dalla insussistenza del passivo è stato imputato nel corrente esercizio poichè l'accordo transattivo è stato siglato tra le parti con il pagamento da parte di SEA Ambiente del debito transato a stralcio prima dell'approvazione del corrente bilancio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
38.11.00	18.948.508
Totale	18.948.508

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
TOSCANA	18.948.508
Totale	18.948.508

Costi della produzione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	960.818	592.859	-367.958
Servizi	14.874.147	12.407.543	- 2.466.603
Godimento di beni di terzi Costo del personale	68.171	52.421	- 15.750
Costo del personale	6.550.365	5.514.541	-1.135.823
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.801	13.227	6.426
Ammortamento immobilizzazioni materiali	693.205	633.254	-59.950
altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	386.064	31.840	-354.224
variazioni delle rimanenze	9.439	12.083	2.644
Accantonamento per rischi	40.000	20.000	-20.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	345.536	172.176	-173.360
	23.934.546	19.349.946	-4.584.601

Facendo seguito ai commenti presenti nella relazione della gestione i costi della produzione si contraggono in maniera evidente sia per le minor forniture ed acquisti necessari per effettuare i servizi dopo la perdita di Camaiore (si ricorda i servizi al Comune di Camaiore sono cessati al 29.09.2019) ma anche per risparmi su costi gestionali vari.

Materie Prime, sussidiarie e merci

I costi per materiali di consumo principali sono così composti:

-€ 134.985 per acquisti vari tra cui scope, sacchetti, prodotti per la disinfestazione e per € 35.250 per dispositivi di protezione

- € 160.730 per pezzi di ricambio necessari alla riparazione dei mezzi operativi
- € 236.143 per carburanti
- € 29.318 per acquisto indumenti da lavoro

Costi per servizi

Tra i costi per servizi sono ivi riclassificati:

- € 8.192.356 per servizi di smaltimento e raccolta differenziata effettuati in appalto da SEA Risorse spa
- € 2.092.461 per costi di smaltimento rifiuti c/impianto di Pioppogatto in gestione alla SOL del gruppo Ersu spa
- € 168.851 per assicurazioni mezzi
- € 151.750 per i servizi extra contratto per ritiro rifiuti speciali Covid effettuati da SEA Risorse spa
- € 82.675 per servizi raccolta Covid effettuati da vari fornitori
- € 110.696 per consulenze legali gran parte delle quali per il contenzioso in corso con il Comune di Camiore

Costi godimento beni di terzi

L'azienda non ha contratti di leasing in essere.

I costi sono relativi a noleggi di mezzi (solo gennaio 2021), di una autovettura (gennaio- settembre 2021) e a costi per licenze software e noleggi machine d'ufficio annuali (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 contrazione del costo del personale è dovuta:

- al risparmio aziendale per il ricorso al FIS (calcolato in circa 550.000 euro tra retribuzioni e contributi)
- alla riduzione della forza lavoro cessata in corso d'anno (n. 10 unità) e non reintegrata con nuove assunzioni
- da minor costi per ore lavorate in straordinario
- da concessioni di aspettative non retribuite,
- all'utilizzo da parte dei dipendenti degli ammortizzatori sociali previsti nel periodo di lockdown Covid (estensione permessi ex L. 104 e i congedi parentali)
- ai minori costi di contribuzione Inail.

Nel prospetto si evidenziano le ore lavorate nel corso del corrente anno dal personale subordinato.

ORE LAVORATE

	2020	2019	2018
Ore Lavorative annue -	248.658	278.616	273.224
Ore lavorate ordinarie	168.886	213.181	211.197
Ore Lavorate straordinarie	1.084	4.338	3.650
Ore assenza per:			
Maternità obblig,e facolt. - Allattamento	345	566	1.071
		28.681	23.559

Malattia – Infortuni	21.066		
Permessi Sindacali	527	680	690
permessi L. 53/00 (lutto) e L. 104/92 e L.151/01	5.047	3.599	5.288

Assemblee/Scioperi	78	580	316
Permessi retribuiti	390	667	570
Permessi non retribuiti	56	37	83
Fis	26.213		
Ferie -Ex -festività – Permessi R.O.L contrattuali (con quota ferie residui anno precedente)	24.966	30.626	26.451
Totale	79.772	65.436	58.028

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 svalutazioni sulle immobilizzazioni.

Svalutazione crediti attivo circolante

Si tratta dell'accantonamento effettuato ai soli fini prudenziali al fondo svalutazione crediti commerciali

Accantonamento per rischi

Si tratta dell'accantonamento al fondo svalutazioni cause personale prudenzialmente effettuato a copertura di eventuali contenziosi in corso che potrebbero sfociare in sede giudiziale

Oneri diversi di gestione

Sono ivi riclassate imposte e tasse varie tra cui le imposte IMU (€ 43.132), tassa rifiuti (€ 26.395), tasse di proprietà automezzi (12.208) e altri oneri di gestione quali contributi associati (€ 27.866) e sopravvenienze.

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

	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	48.844	39.207	-9.636
IRES	0	5.666	5.666
IRAP	48.844	33.541	-15.303
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	262.539	260.662	

IRES	-262.539	-260.662	-1.877
IRAP	0	0	0

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 cause personale e su crediti, mentre non sono state rilevate imposte differite e stornate quelle rilevate lo scorso anno per la distribuzione delle riserve di utili della ex partecipata Ve.ra.

Non sono state rilevate imposte differite

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 anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

ANNO 2020	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate: Accantonamenti a Fondi rischi (svalut. crediti e cause personale) Totale imposte anticipate	1.082.092	-260.662
Imposte differite (anticipate) nette		-260.662

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	0	192.297
di esercizi precedenti	98.553	-
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	98.553	-

Per la rilevazione del carico fiscale Ires del corrente esercizio è stata utilizzata, a riduzione del reddito imponibile, quota parte della perdita fiscale anno 2019 (€ 94.434 pari al 80% del reddito imponibile risultante dopo le riprese fiscali in aumento ed in diminuzione).

La perdita fiscale IRES anno 2019 ammontava a € 192.987 (perdita utilizzabile in misura limitata)

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 il cui elenco è già stato evidenziato e dettagliato nei ricavi

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

Per quanto riguarda le sopravvenienze passive riclassificate negli altri oneri di gestione, voce B14, si segnala la sopravvenienza per quota differenziale del debito residuo al 31.12.2020 esposto in bilancio a seguito della rinegoziazione da parte del Comune di Viareggio dei mutui con scadenza al 2043 di cui si è data ampia informativa in paragrafi 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 prestato nel corso del 2020 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.

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 intrattiene rapporti con la società Sea Risorse Spa su cui, detenendo la maggioranza delle azioni fino a dicembre 2011, ha esercitato per anni 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 ed aggiudicata definitivamente a SEA Risorse in data 22/05/2003 su indicazione del socio unico Comune di Viareggio.

Con tale contratto, SEA Ambiente Spa affidò 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 Camaione; dall'esercizio 2020 il servizio di R.D. viene svolto solo per il Comune di Viareggio.

La SEA Ambiente svolge servizi di manutenzione mezzi per SEA Risorse. Il Ricavo 2020 per tale attività è pari a € 96.982

La società non ha intrattenuto rapporti contrattuali con l'attuale unico socio Reti Ambiente spa a parte la contrattualizzazione di distacchi a titolo gratuito.

Per quanto riguarda le società operative locali (SOL) di Reti Ambiente, per SeaAmbiente società controllate dalla controllante si è data informazione nella relazione sulla gestione e nei capitoli dedicati relativi ai i crediti (voce CII 5)) ed ai debiti (voce D11 bis).

Si sottolinea che l'unico rapporto commerciale di rilievo è con la S.O.L. Ersu spa ed inerente al contratto di conferimento rifiuti presso l'impianto di Pioppogatto. Il contratto è stato rinnovato anche nel 2021.

I costi di conferimento dell'anno 2020 sono stati pari a € 2.092.462

I rapporti contrattuali di distacco personale (presso Geofor spa e Ersu spa) sono stati di modico valore per l'anno 2020 e per sopperire ad esigenze temporali.

Il distacco di personale c/Ersu spa contrattualizzato a decorrere dal 01/04/2021 fino al 30/09/2021, nell'attesa della fusione societaria, è in corso nonostante le agitazioni sindacali che sta sollevando.

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.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	1
Impiegati	18
Operai	104
Totale Dipendenti	126

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.605	38.853

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.500

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 31.12.2019

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	21.511.288	21.458.304
C) Attivo circolante	733.610	543.279
D) Ratei e risconti attivi	4.886	3.750
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.537.393	21.537.393
Riserve	353.047	161.089
Utile (perdita) dell'esercizio	70.180	202.061
B) Fondi per rischi e oneri	1.193	-
D) Debiti	267.397	93.311
E) Ratei e risconti passivi	1.406	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	54.220	1
B) Costi della produzione	149.727	121.131
C) Proventi e oneri finanziari	99.345	323.191
Imposte sul reddito dell'esercizio	(66.342)	0
Utile (perdita) dell'esercizio	70.180	202.061

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili



Spa con Socio Unico

**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

31.12.2020

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di Euro 14.330.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 37.847 al risultato prima delle imposte pari a euro 52.177.

Il risultato dell'esercizio risente della contrazione di circa un terzo del fatturato dovuto alla perdita della gestione del servizio di igiene urbana nel territorio del Comune di Camaiore combinato con il mancato trasferimento del personale dedicato all'appalto di Camaiore al nuovo gestore Ersu spa.

Pertanto il risultato positivo è stato ottenuto con politiche attente ad economie e risparmi di costi in tutte le attività oltre a ricavi di natura straordinaria .

La Società nell'esercizio 2020, ha svolto la propria attività erogando servizi di Igiene del Territorio e Raccolta Rifiuti per il solo Comune di Viareggio.

Si ricorda che dal 30 settembre 2019, SEA ambiente ha definitivamente perso il servizio di igiene urbana ed il relativo fatturato nei confronti del comune di Camaiore e come sopra accennato i dipendenti di SEA Ambiente spa che svolgevano servizio nel cantiere di Camaiore non sono stati trasferiti al nuovo gestore ERSU SpA. SEA Ambiente spa non è riuscita a contrattualizzare in accordo con le OO.SS. il passaggio alla società Ersu spa neanche dopo il 24 gennaio 2020, data in cui il Consiglio di Stato accoglieva definitivamente le ragioni della decisione presa dal comune di Camaiore di cambiare gestore; ciò prima che AtoToscana Nord affidasse il servizio ad un Gestore unico concretizzatosi il 17/11/2020 con un affidamento quindicinale decorrente dal 1 gennaio 2021.

L'inizio dell'esercizio 2020 è stato segnato dalla pandemia Covid-19 e durante il lockdown si è potuto contenere la perdita d'esercizio prevista non solo con politiche di riduzione di costi gestionali ma anche facendo ricorso al Fondo Integrazione Salariale – causale Covid 19 e agevolando a tutto il personale gli ammortizzatori sociali previsti nel periodo.

Il 02 luglio 2020 l'assemblea dei soci ha deliberato la fusione per unione di SEA Ambiente spa con Ersu spa nell'intento di creare un'unica società di igiene urbana sul territorio versiliese per sfruttare le economie di scala derivanti. SEA Ambiente spa ed Ersu spa sono sotto la direzione e controllo dell'unico socio Reti Ambiente spa e costituiscono due SOL ovvero Società Operative Locali del Gestore Unico.

Il progetto di fusione redatto dalle due società nel dicembre 2020 è già stato approvato in bozza da RetiAmbiente ma alla data attuale è ancora in corso la valutazione con ATO Toscana Costa della

procedura da seguire per arrivare alla costituzione della Nuova Società derivante dalla fusione tra SEA Ambiente Spa e Ersu Spa.

Premessa

Si riepilogano di seguito le principali variazioni, riguardanti il servizio, intervenute nell'esercizio 2020, premettendo che sui servizi standard su Viareggio non vi sono state modifiche significative rispetto al 2019 e che il periodo marzo-maggio è stato fortemente influenzato dal Covid-19, con inevitabili ripercussioni anche nel periodo successivo, nonché permangono le conseguenze della perdita della commessa di Camaiore solo in parte attenuate dal ricorso al FIS causa epidemia da coronavirus.

Per quanto riguarda i servizi per il Comune di Viareggio si ricordano gli elementi di variazione più significativi, molti dei quali connessi direttamente o indirettamente al periodo Covid-19:

- ✓ Da marzo sono stati organizzati servizi di raccolta rifiuti indifferenziati in modalità “speciale” secondo l’ordinanza regionale, presso le utenze positive al Covid-19 (comprese le RSA) che ha comportato il trasporto di tali rifiuti presso Geofor per inviarli successivamente ad incenerimento;
- ✓ Nel periodo marzo-giugno sono stati eseguiti diversi servizi di lavaggio e sanificazione strade;
- ✓ Nel periodo marzo-maggio sono stati interrotti i servizi di spazzamento meccanizzato programmato e la raccolta ingombranti a domicilio;
- ✓ Nel periodo marzo-maggio è stato chiuso il Centro di Raccolta di Via dei Comparini, e poi riaperto ai cittadini con modalità su appuntamento;
- ✓ Nel periodo marzo-maggio si è provveduto alla consegna domiciliare di sacchetti carta e MML alle utenze richiedenti;
- ✓ Dal 1° giugno sono stati ripresi i servizi di spazzamento meccanizzato e la raccolta ingombranti a domicilio con aggravio dell’intensità del lavoro, quale conseguenza del precedente blocco del servizio e della diversa modalità di accesso al CCR;
- ✓ Nel periodo agosto-settembre su richiesta dell’amministrazione comunale l’Azienda è stata chiamata ad interventi di taglio dei cigli erbosi su strade e giardini delle scuole;
- ✓ Dal mese di dicembre, con il riacutizzarsi dell’epidemia, al servizio di raccolta dei rifiuti covid è stato adibito anche personale interno adeguatamente formato;
- ✓ Si è proseguita l’attività di estensione del porta a porta avviata a luglio agosto 2019 con raccolta del vetro e multimateriale leggero, con cambio dei vecchi bidoncini, con nuovi dotati di chip (compresi quelli del RUR – rifiuti urbani residui);

- ✓ Sono proseguiti i servizi della squadra H-24 per la rimozione piccoli rifiuti abbandonati;
- ✓ Sono stati avviati su richiesta dell'amministrazione comunale diversi interventi specifici di rimozione di microdiscariche sul territorio;
- ✓ Si è proceduto con ulteriore fornitura per Viareggio di nuovi cestini (dog toilette e cestini);
- ✓ Si è proseguita l'attività delle isole ecologiche presidiate (sospesa nel periodo Covid) avviata dall'estate 2019;
- ✓ Si è proseguita l'attività connessa al progetto ISOLEM (Isole ecologiche al porto) sia con la formazione ai soggetti partecipanti che agli assistenti che con la realizzazione di due isole ecologiche al porto, come da progetto finanziato dalla Regione, conclusasi a novembre 2020;

Dal punto di vista degli atti amministrativi con il Comune di Viareggio dobbiamo registrare:

- ✓ La Determina n.10 del 9.01.2020 con la quale il Dirigente di Settore impegna l'importo di 28.688 € (oltre iva) per interventi straordinari per situazioni di emergenza rifiuti e di degrado ambientale; servizio fatturato.
- ✓ La Determina n.137 del 29.01.2020 con la quale il Dirigente di Settore impegna per l'anno 2020 l'importo di € 395.081 (oltre iva) per servizi di disinfestazione e derattizzazione;
- ✓ La Determina n.663 del 07.05.2020 con la quale il Dirigente di Settore approva il rinnovo contrattuale con SEA Ambiente per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani presso l'impianto di trattamento meccanico biologico (TMB di Pioppogatto);
- ✓ La Delibera di C.C. n.33 del 26.06.2020, con la quale il Comune di Viareggio ha approvato il Piano Finanziario 2020 (provvisorio) per un totale di € 19.500.000 e le partite a conguaglio anni precedenti spalmate sugli anni 2020-2023. Tale importo è stato fatturato mensilmente per un importo pari ad un dodicesimo nell'attesa dell'approvazione del MTR 2020 ARERA del 02.12.2020.
- ✓ La Delibera di C.C. n.46 del 20.07.2020, con la quale il Comune di Viareggio ha approvato la legittimità del debito fuori bilancio per sopraggiunte spese imprevedibili per far fronte all'emergenza consuntivate da SEA Ambiente spa fino al 15/05/2020 conseguentemente all'epidemia Covid-19; l'importo deliberato è pari a 298.162,07 € (oltre iva);
- ✓ Convenzione del 27.07.2020 per il biennio 2020-2021 tra Comune di Viareggio, Autorità Portuale e SeaAmbiente di 140.700,00 € per il 2020 e 142.100,00 € per il 2021, per l'affidamento di servizi di spazzamento e raccolta rifiuti urbani in area portuale (quota competenza Authority Regionale);

- ✓ Determina n. 1421 del 14.09.2020 con la quale il Dirigente di Settore approva la spesa di 122.950 € (oltre iva) per ulteriori situazioni di emergenza riguardante i rifiuti e degrado ambientale – extra Tari.
- ✓ La Delibera di G.C. n.327 del 16.11.2020, con la quale il Comune di Viareggio ha approvato il Capitolato prestazionale 2020, coerente con tutti gli impegni economici assunti dall'amministrazione viareggina.
- ✓ La Determina ATO Toscana Costa n.78 del 2.12.2020 con la quale il Direttore Generale ha validato i dati MTR forniti dal Gestore e dal Comune di Viareggio, approvando il PEF 2020 che ammonta a 20.002.061,00 € (di cui importo spettante al gestore € 17.456.587).
- ✓ La Delibera di C.C. n. 97 del 29.12.2020 con la quale il Comune di Viareggio ha preso atto del Piano economico finanziario relativo all'anno 2020, predisposto ai sensi della deliberazione dell'Autorità 443/2019.

Per quanto riguarda il Comune di Camaiore, a chiusura del rapporto contrattuale, si è provveduto a fatturare gli importi a consuntivo che tengono conto dei servizi svolti e delle forniture messe a disposizione del Comune comprese quelle connesse al progetto finanziato da ATO 2018, che non poteva essere più portato a compimento, per la prematura interruzione contrattuale decisa dall'Amministrazione comunale di Camaiore.

Il corrispettivo di tale importo era stato correttamente imputato e contabilizzato come fatture da emettere nell'anno 2019.

GESTIONE CARATTERISTICA

COMUNE DI VIAREGGIO

Il comune di Viareggio, aveva approvato un Piano Finanziario provvisorio, che è stato di riferimento per la fatturazione fino all'approvazione del Piano Finanziario 2020 definitivo, redatto secondo le specifiche della deliberazione Arera n. 443/2019.

Si riporta l'estratto dell'elaborazione MTR per quanto di competenza del gestore SEA Ambiente spa.

Viareggio	MTR 2020
	Gestore 1
Componente	SEA AMBIENTE
CSL (Senza IVA)	2.187.632
CRT (Senza IVA)	2.190.465
CTS (Senza IVA)	2.201.252
CTR (Senza IVA)	1.747.144
CRD (Senza IVA)	7.971.611
CARC (Senza IVA)	7.355
CGG (Senza IVA)	1.417.474
CCD (Senza IVA)	0
COAL (Senza IVA)	47.046
CK (Senza IVA)	636.161
Rimodulazioni	-162.285
Costo del Servizio	18.243.856
IVA	0
COI	0
COV	0
COS	0
Sharing AR e ARconai	-787.268
Conguagli	0
RCND	
RCU	
Totale PEF	17.456.588

Da tale prospetto emerge che l'importo complessivamente stanziato è di 17.456.588,00 € comprendenti tutti gli oneri di smaltimento.

Causa Covid19 è stata data normativamente la possibilità da parte dei Comuni di pagare il differenziale tra MTR2020 e PF2020 (provvisorio e di pari entità dell'anno 2019) in tre anni; infatti il D.L. 18 del 17.03.2020 (cosiddetto "Cura Italia") all'art.107 c.5 riporta "...L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 puo' essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021. "

L'Ato Toscana Costa ha convalidato l'MTR per l'anno 2021 con l'imputazione a tariffa del differenziale a conguaglio. Per il solo gestore SEA Ambiente spa tale differenziale a conguaglio è pari a € 393.860,58 e costituisce un ricavo anno 2020 avente una contropartita finanziaria creditizia con esigibilità oltre l'esercizio. Il ricavo/credito suddetto è stato rubricato nelle componenti tariffari dei prossimi MTR 2021 – 2022- 2023 con la voce RCU pari a € 131.286.86 per ciascun anno.

Qui di seguito si riporta l'estratto della determina di ATO Toscana Nord, nr. 6 a firma del Direttore Generale del 18.03.2021 avente ad oggetto "validazione del PEF 2021 del Comune di Viareggio in applicazione del MTR-ARERA":

..... *TENUTO CONTO che: – Il Comune in esame per l'anno 2020 ha aderito alla deroga concessa dal Decreto “Cura Italia”, riproponendo le tariffe applicate nell'anno 2019 ed ha approvato entro il 31/12/2020 il PEF 2020 come validato da questo ETC; – L'ammontare, ai fini del PEF 2021, della componente RCU, che misura il valore del conguaglio annuale relativo alla differenza tra i costi determinati per l'anno 2019 ed i costi risultanti dal PEF per l'anno 2020 approvato, entro il 31/12/2020, in applicazione del MTR, è pari a:*

RCU	Gestore	Comune	Totale
RCU _{TV}	1.372.380,88 €	582.647,85 €	1.955.028,73 €
RCU _{TF}	-978.520,29 €	-474.447,59 €	-1.452.967,88 €
RCU	393.860,59 €	108.200,26 €	502.060,85 €
N° rate	3	3	
RCU _{TV} (quota 2021)	457.460,29 €	194.215,95 €	
RCU _{TF} (quota 2021)	-326.173,43 €	-158.149,20 €	
RCU (quota 2021)	131.286,86 €	36.066,75 €	167.353,61 €

Sul fronte dei servizi “disinfestazione” si passa da vari impegni per un totale di 290.852,28 € (oltre iva) del 2019 ad un impegno economico per il 2020 di 395.082,00 € (+104.230 €)

Sono proseguiti anche nel 2020 i servizi per interventi aggiuntivi che hanno già caratterizzato il 2019 quali:

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

Per tali servizi il Capitolato Prestazionale, in coerenza con il Piano Finanziario, prevedeva un importo a budget e un saldo a conguaglio dietro consuntivazione e fatturazione a fine esercizio.

SEA Ambiente ha supportato SEA Risorse spa nel servizio di raccolta ingombranti a domicilio, in particolare alla ripresa del servizio, post lockdown e dal mese di dicembre, dopo la seconda ondata di contagi covid, SEA Ambiente ha impiegato anche proprio personale nel servizio di raccolta “rifiuti covid”.

Mezzi

Nel corso dell'anno 2020 l'azienda ha ridimensionato il parco mezzi procedendo alla dismissione di n. 16 mezzi inutilizzati per il ridimensionamento e la modifica dei servizi.

I mezzi sono stati venduti con un "avviso pubblico per alienazione mezzi" e l'importo offerto dalle ditte aggiudicatrici ha generato una plusvalenza patrimoniale totale di € 72.413.

E' stato effettuato l'acquisto di un'attrezzatura scarrabile (botte) per il lavaggio e la sanificazione delle strade, servizio richiesto dopo la pandemia Covid19

Finanziamenti Investimenti

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 Costa sia per il Comune di Viareggio che per il Comune di Camaiore.

La rendicontazione di tali progetti aveva come scadenza il 31.12.2020 recentemente traslata, in considerazione del Covid-19, al 30.06.2021.e poi ancora al 30.09.2021.

A seguito dell'interruzione del rapporto contrattuale con il Comune di Camaiore, SEA Ambiente destinataria del finanziamento, ha dovuto interrompere a fine settembre 2019, l'iniziativa e conseguentemente ad inizio anno 2020 ha restituito ad ATO l'anticipo del 20% già percepito.

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

Il progetto si è concluso a metà novembre 2020, anche se il Comune di Viareggio intende portare avanti questa positiva esperienza. Attualmente ARTEA (Azienda Regionale Toscana per le Erogazioni in Agricoltura) sta procedendo all'istruttoria per determinare gli importi rimborsabili sulla base di quanto rendicontato al termine del progetto.

Implementazioni informatiche

Nel corso dell'anno 2020:

- il gestionale archiviazione documenti in Entrata e in Uscita (ArXIVAr) è stato implementato e configurato. E' divenuto attivo nell'ultimo trimestre dell'anno.

- il gestionale di controllo di gestione (K Venture) è per il momento non ancora completamente attivato. E' stato alimentato il programma di contabilità analitica a supporto delle rendicontazioni costi per il metodo di tariffazione Arera per le sole attività di raccolta RSU indifferenziati e per lo spazzamento sul territorio di Viareggio che svolge direttamente senza appalti e gli altri servizi extra TARI : carnevale, servizi nell'area portuale e servizi di derattizzazione e disinfestazione.

- il gestionale per il servizio di disinfestazione e derattizzazione ByronWeb.

L'ufficio Dati a fine novembre si è dotato del software gestionale di progetti Microsoft Project.

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 del Comune di Viareggio registrato dall'indagine Customer Satisfaction 2020, svolta nel mese di settembre, in linea con i già ottimi risultati del 2019.

Tale risultato è da rimarcare in considerazione del periodo di epidemia coronavirus che abbiamo dovuto affrontare, che ha sensibilmente condizionato il normale svolgersi dei servizi.

I principali dati di servizio rendicontati nell'anno sono:

SEA Ambiente spa ha raccolto rifiuti urbani per 12.754 ton contro le 13.373 ton del 2019 (-4,6%), mentre i rifiuti da spazzamento sono passati da 1039 ton nel 2019 a 1350 ton nel 2020 (+30 %).

Tra i rifiuti indifferenziati quest'anno sono ricompresi i rifiuti presso utenze Covid raccolti separatamente per 39,2 ton.

Il rifiuto spiaggiato raccolto nell'anno 2020 per conto del Comune di Viareggio è stato quantitativamente pari a 1874 ton (nel 2019 erano state raccolte 1.746 ton).

A Viareggio la raccolta differenziata è stata nel 2020 del 69,87% contro il 70,48% del 2019.

Ecco il prospetto riassuntivo:

tipologia di rifiuti	2019	2020
RD	32292	29671
INGOMBRANTI A SMALTIMENTO	149	0
RUR	13373	12754
%RD	70,48%	69,87%
LAVARONE	1746	1874
SPAZZAMENTO	1039	1350
COVID	0	39

Risulta chiaro che i minori quantitativi di rifiuti raccolti sono da ricollegarsi alla pandemia, in particolare l'effetto si è sentito nel mese di aprile (-21% di RUR).

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.

Sintesi di Stato Patrimoniale					
Attivo	31.12.2018	31.12.2019	+/- (%)	31.12.2020	+/- (%)
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	6.247.170	5.944.049	-4,9%	5.385.483	-9,4%
Immobilizzazioni Immateriali	13.553	35.799	164,1%	36.477	1,9%
Immobilizzazioni Materiali	6.228.617	5.903.250	-5,2%	5.349.007	-9,4%
Terreni e Fabbricati	4.783.660	4.607.173	-3,7%	4.430.686	-3,8%
Altre Immobilizzazioni materiali	1.444.957	1.296.077	-10,3%	918.320	-29,1%
Immobilizzazioni Finanziarie	5.000	5.000	0,0%	--	- 100,0%
Partecipazioni	5.000	5.000	0,0%	--	- 100,0%
Crediti v/controllanti, collegate, e altre	--	--	n.c.	--	n.c.
Altre immobilizzazioni finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
ATTIVO CORRENTE	8.650.826	6.496.293	-24,9%	7.600.945	17,0%
Magazzino/Rimanenze finali	46.146	36.706	-20,5%	24.623	-32,9%
Materie prime	46.146	36.706	-20,5%	24.623	-32,9%
Semilavorati e prodotti finiti	--	--	n.c.	--	n.c.
Lavori in corso su	--	--	n.c.	--	n.c.

ordinazione					
Anticipi a fornitori	--	--	n.c.	--	n.c.
Crediti	7.965.282	5.310.494	-33,3%	7.324.092	37,9%
Disponibilità liquide	470.544	965.258	105,1%	169.575	-82,4%
Altro Attivo Circolante	168.854	183.835	8,9%	82.655	-55,0%
CAPITALE INVESTITO	14.897.996	12.440.342	-16,5%	12.986.428	4,4%
Passivo	31.12.2018	31.12.2019	+/- (%)	31.12.2020	+/- (%)
MEZZI PROPRI (Patrimonio Netto)	2.272.607	2.328.887	2,5%	2.343.217	0,6%
<i>di cui Capitale Sociale</i>	816.100	816.100	0,0%	816.100	0,0%
<i>di cui Altre Riserve</i>	1.456.507	1.512.787	3,9%	1.527.117	0,9%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.400.541	1.829.216	30,6%	1.535.619	-16,1%
Fondi per rischi e oneri	379.248	419.183	10,5%	415.883	-0,8%
Fondo TFR	934.593	882.384	-5,6%	813.620	-7,8%
Debiti verso banche	--	527.649	+inf.	306.116	-42,0%
Altri debiti a M/L termine	86.700	--	- 100,0%	--	n.c.
PASSIVITA' CORRENTI	11.224.848	8.282.239	-26,2%	9.107.592	10,0%
Debiti verso banche	1.291.091	498.125	-61,4%	1.540.908	209,3%
Debiti verso fornitori	7.375.337	6.144.453	-16,7%	5.254.054	-14,2%
Acconti da clienti	--	--	n.c.	--	n.c.
Altri debiti a breve	2.558.420	1.639.661	-35,9%	2.312.630	39,9%
CAPITALE ACQUISITO	14.897.996	12.440.342	-16,5%	12.986.428	4,4%

Per quanto riguarda le immobilizzazioni si segnala che durante l'esercizio 2020 l'azienda ha dismesso con cessione a terzi vari automezzi (n. 16 in totale) non più utilizzati per i servizi sul territorio e che, nell'attesa che si concretizzi formalmente la fusione, non ha attivato politiche di rinnovo del parco mezzi in uso. La maggior parte dei mezzi dismessi aveva completato il processo di ammortamento con valore contabile pari a zero realizzando con la vendita delle plusvalenze patrimoniali.

Sono stati acquistati invece nuovi software, il server aziendale e qualche attrezzatura-contenitore per la raccolta con investimenti totali di poco superiori al centinaio di mila euro e pertanto con il normale processo di ammortamento delle immobilizzazioni si determina un decremento netto delle stesse (- 9,4%).

In data 25/08/2020 l'assemblea dei soci della partecipata Ve.ra srl, il cui valore era di 5.000 euro, ha deliberato la chiusura della liquidazione e la cancellazione della società (Immobilizzazioni finanziarie -100%)

Si riscontra invece un aumento dei crediti v/clienti alla chiusura del bilancio. L'importo è sostanzialmente determinato dal fatturato da emettere di competenza dell'esercizio derivante dai conguagli dei servizi MTR (componente MTR - RCU di € 392.843) ed ulteriori servizi extra-Tari rendicontati, fatturati ed incassati a conguaglio nel primo trimestre 2021 come meglio dettagliato nel capitolo precedente.

Le disponibilità liquidate in giacenza alla data del 31.12.2020 sono temporanee e correlate alla gestione corrente degli incassi, anticipazioni fatture e pagamenti a fornitori.

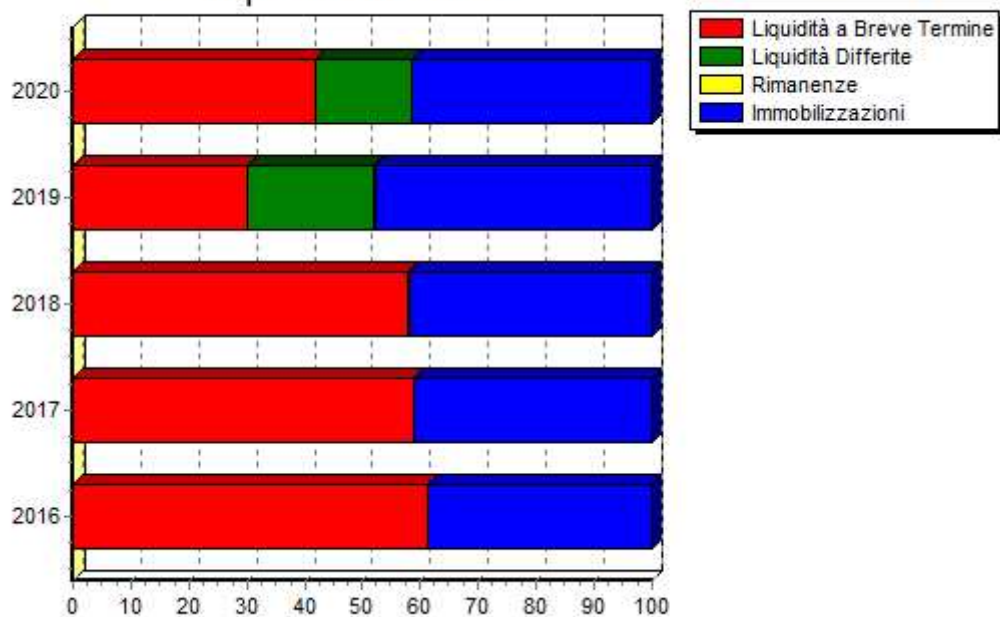
Nei debiti v/Banche a breve vi sono riclassificati i finanziamenti a breve per anticipi fatture mentre nel medio lungo vi è riclassificata la parte residuale esigibile oltre l'esercizio del finanziamento chirografario a 4 anni, contratto a settembre 2019 con il Monte dei Paschi.

SEA Ambiente non ha mutui né altri debiti a media lunga scadenza.

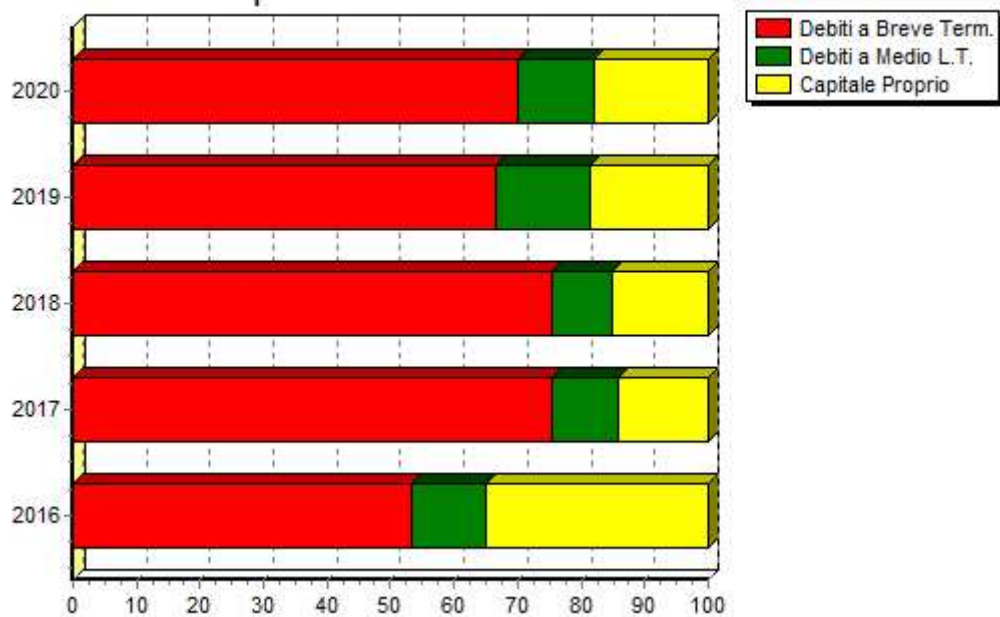
Stato Patrimoniale – Composizione

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

Composizione Attivo

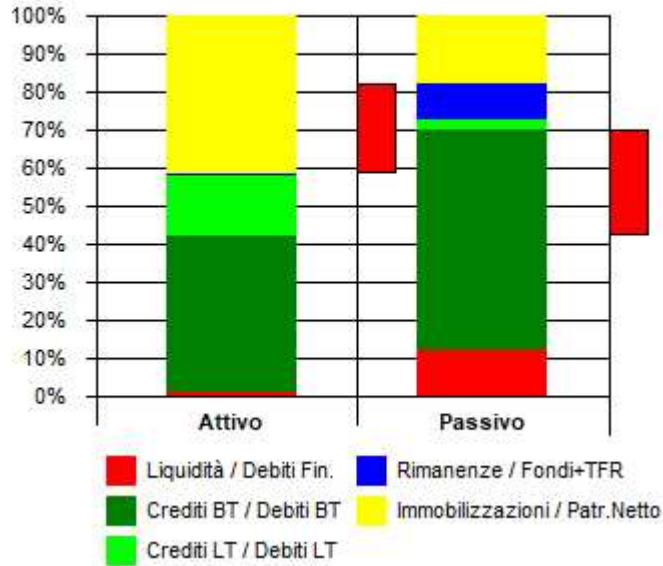


Composizione Passivo



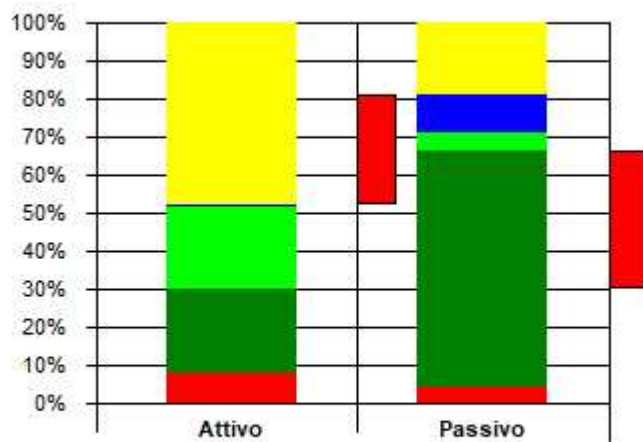
Struttura Stato Patrimoniale 2020

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.

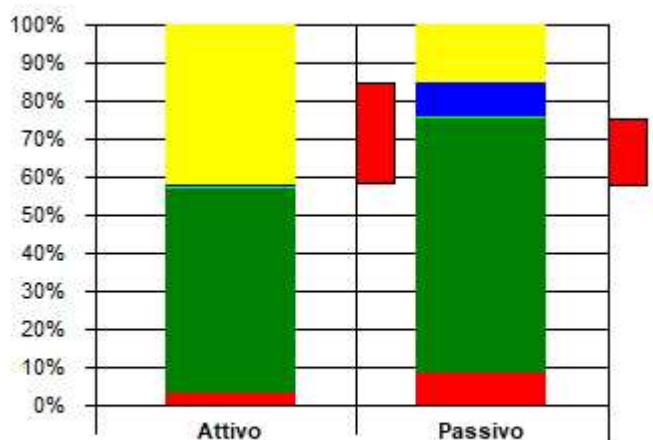


Margine di Tesoreria
 E' la differenza tra Liquidità più Crediti a BT e Debiti Finanziari più Debiti a BT. Se positivo (verde) indica una buona Situazione Finanziaria; se negativo (rosso) uno squilibrio della Situazione Finanziaria.

Struttura Stato Patrimoniale 2019



Struttura Stato Patrimoniale 2018



Come già più volte commentato nelle relazioni dei precedenti esercizi il Margine di struttura risente delle operazioni societarie dell'anno 2017: liquidazione del socio privato ALIA spa avvenuta con la distribuzione di Riserve di capitale, operazione necessaria per permettere agli altri due soci pubblici ovvero i Comuni di Viareggio e di Camaiore di cedere il totale delle quote azionarie a RetiAmbiente spa.

Negli esercizi successivi al 2017 l'azienda ha sempre realizzato degli utili di esercizio, mai distribuiti al socio ed imputati a riserva d'utili, ma di entità non sufficiente a ripatrimonializzare l'azienda.

Con la perdita del servizio del Comune di Camaiore l'azienda, non avendo trasferito la forza lavoro dedicata, ha dovuto mettere in atto politiche di risparmio di costi su tutti i campi per superare la crisi economica e finanziaria prevista ed inoltre, nell'incertezza sulle politiche gestionali future, non si è spinta ad effettuare nuovi investimenti impegnandosi con capitali di terzi a medio-lungo termine.

Il Capitale circolante ed il margine di tesoreria risentono inoltre della presenza in bilancio di crediti esigibili oltre l'esercizio corrente riclassificabili tra crediti a medio lungo termine.

Si attestano su valori minimi ma pur sempre soddisfacenti gli altri indici

Indici di analisi equilibrio finanziario

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Liquidità	0,75	0,76	0,82
Disponibilità	0,76	0,76	0,83
Garanzia	0,36	0,39	0,44

Margine di Tesoreria	-2.620.166	-4.538.652	-3.651.168
Capitale circolante netto	-2.574.020	-4.501.946	-3.626.545
Margine di struttura	-3.974.561	-3.615.162	-3.042.266

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto

Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto					
	31.12.2018	31.12.2019	+/- (%)	31.12.2020	+/- (%)
RICAVI	24.649.733	23.501.188	-4,7%	18.948.508	-19,4%
+ Variazione rimanenze finali e semil.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Variazione lavori in corso.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Altri ricavi	378.346	359.872	-4,9%	511.692	42,2%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	25.028.079	23.861.060	-4,7%	19.460.200	-18,4%
- Acquisti	951.512	960.818	1,0%	592.859	-38,3%
- Variazione materie prime	-44.775	9.439	121,1%	12.083	28,0%
- Spese generali	16.095.135	15.287.854	-5,0%	12.632.141	-17,4%
= VALORE AGGIUNTO	8.026.207	7.602.949	-5,3%	6.223.117	-18,1%
- Costo del lavoro (escluso accantonamento TFR)	6.313.876	6.235.753	-1,2%	5.128.469	-17,8%
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.712.331	1.367.196	-20,2%	1.094.649	-19,9%
- Accantonamenti	309.418	354.612	14,6%	306.073	-13,7%
- Ammortamenti e svalutazioni	1.051.914	1.086.070	3,2%	678.321	-37,5%
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	351.000	-73.486	-120,9%	110.255	250,0%

+ Proventi (oneri) gestione accessoria	638	276.394	43239,6%	20.768	-92,5%
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	351.637	202.908	-42,3%	131.023	-35,4%
- Oneri (Proventi) Finanziari	43.817	43.676	-0,3%	68.587	57,0%
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--	n.c.	-10.258	-inf.
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	307.820	159.232	-48,3%	52.178	-67,2%
- Imposte	188.422	102.952	-45,4%	37.847	-63,2%
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	119.398	56.280	-52,9%	14.330	-74,5%

Il confronto del conto economico 2020 riclassificato a valore aggiunto è esposto con gli scostamenti al conto economico 2019.

Per una compiuta valutazione dell'impatto della perdita del servizio di Camaione in termini di costi/ricavi il confronto del conto economico 2020 andrebbe effettuato con il 2018, anno in cui il servizio al Comune di Camaione è stato erogato e fatturato per l'intero anno.

Il Margine Operativo Netto (MON) anno 2020 si attesta su valori positivi e risente favorevolmente di molti fattori quali:

- i Ricavi per servizi COVID erogati nel 2020 al Comune e coperti da risorse finanziarie extra Tari (€ 467.213) la cui riclassificazione è nei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"
- gli "altri ricavi" di natura straordinaria e non strutturale quali sopravvenienze da alienazione cespiti (€ 72.413), recuperi oneri per distacchi personale (€ 56.404) e la contabilizzazione di insussistenze del passivo per la transazione a stralcio avvenuta a maggio 2021 di poste debitorie-creditorie esposte in bilancio risalenti alla gestione bollettazione Tia anni 2006-2007 ed in contenzioso da anni con la Viareggio Patrimoniale in fallimento (€ 222.320)
- dai risparmi su tutti i componenti dei costi gestionali quali acquisto di materiali, costi del personale che, per la sola politica di accesso al Fondo integrazione salariale ha comportato un risparmio aziendale quantificabile in circa 555.000 €, e poi a tutti i vari risparmi in servizi e spese generali.

Gli interessi attivi erogati dall'Agenzia delle Entrate a seguito del rimborso a maggio 2020 di un credito d'imposta Irap anno 2012-13 (€ 20.768) migliora ulteriormente l'EBITDA dell'anno 2020.

I notevoli risparmi su tutti i costi gestionali ed i maggior ricavi per servizi di sanificazione a seguito della pandemia (servizi alle strutture Comunali e ai privati per la sanificazione locali e varie) nonché le poste di natura straordinaria concretizzatesi prima dell'approvazione del bilancio 2020, portano ad un risultato positivo anche dopo la rilevazione delle imposte inatteso nei previsionali aziendali.

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	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Elasticità degli impieghi (Attivo corrente/Cap. Inv) (Attività – Immob./Attività)	0,58	0,52	0,59
Liquidità capitale investito (Credito+disponibilità liquide/capitale Investito) (Attivo- Immobilizzazioni- Rimanenze / Attività)	0,58	0,52	0,58
Rigidità dei finanziamenti Capitale Acquisito/Passività correnti Passività/ (Passività – Mezzi propri- Passività M/L)	1,33	1,50	1,43
Indebitamento Capitale Acquisito/Patrimonio Netto Passività/Patrimonio Netto	6.56	5.34	5,54
Solidità patrimoniale Patrimonio Netto/ Capitale sociale	2,78	2,85	2,87

Il quadro generale degli indicatori finanziari per il momento è sufficiente.

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

INDICE DI CICLO FINANZIARIO	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Rotazione del Capitale Investito	1,68	1,98	1,50

L'indice di rotazione del capitale investito si sta riducendo ma sempre su valori positivi

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ROS (Return On Sales = MON / [Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni])	1.4%	-0,3%	0,60%
ROI (Return on Investements = EBIT / CI)	2.4%	1.6%	1,0%
ROE (Return on Equity = UTILE NETTO / CP)	5,3	2,4%	0,6%
Tasso costo di indebitamento ("I")	0,3%	0,4%	0,6%

Il ROS ed il ROI si attestano su valori positivi. Il ROE che esprime in misura sintetica la redditività /remunerazione del capitale si attesta su valori minimali visto il risultato ottenuto

Il tasso di indebitamento I , anche se buono, influisce su un effetto Leverage non soddisfacente

EFFETTO LEVERAGE	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Leverage = ROI - I (se ROI > I, dove I = Tasso di indebitamento)	2,0%	1,2%	0,4%

PERSONALE

Per contenere i costi del personale durante il periodo del lockdown l'azienda ha fatto ricorso al Fondo integrazione salariale – causale Covid 19 – per un periodo continuativo di 9 settimane (dal 6/4 al 8/6/2020) coinvolgendo personale sia operativo che amministrativo. Ulteriori settimane sono state richieste anche nel periodo estivo.

Durante il corso dell'esercizio inoltre il costo del personale si è ridotto per cessazione di rapporto di varie unità sia nel settore operativo che amministrativo senza alcun re-integro ed inoltre sono state effettuate delle convenzioni di distacco personale presso società del gruppo Reti Ambiente spa e terze.

Nel settore operativo:

- n. 6 dipendenti sono stati collocati a riposo (domanda di pensione con “quota 100”)
- n. 2 dipendenti hanno cessato il rapporto per inidoneità alla mansione contrattualizzando con l’azienda un esonero agevolato ai sensi art. 44 del CCNL Utilitalia.
- n. 1 dipendente è stato trasferito a Geofor spa, società controllata al 100% da Reti Ambiente spa (SOL), dietro richiesta del dipendente di trasferimento interaziendale ex art. 34 del CCNL Utilitalia con motivazione di avvicinamento al Comune di residenza.

Si segnala inoltre che:

- sono stati effettuati n. 4 distacchi a tempo pieno presso un’azienda terza ma all’interno del gruppo Reti Ambiente spa per alcuni mesi estivi
- sono state concesse n. 2 richieste di aspettative non retribuite (periodo medio di aspettativa di 5 mesi)

Nel settore amministrativo:

- n. 1 cessazione di rapporto per dimissione volontarie
- n. 3 distacchi a tempo parziale a società terze

Le operazioni sopra elencate hanno permesso all’azienda di ottenere notevoli risparmi in termini di costo del personale

Per quanto riguarda la forza lavoro al 31.12.2020, la forza media, le ore lavorate si rinvia ai dati in nota integrativa

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.; 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 per il corrente esercizio per il solo Comune di Viareggio.

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

La partecipata ha chiuso la liquidazione il 25/08/2020.

Nessun provento da partecipazione verrà imputato al corrente esercizio in quanto l'assemblea dei soci nel dicembre 2019 deliberò gran parte della distribuzione del Fondo di liquidazione.

Il Fondo di liquidazione residuale è stato utilizzato per coprire le spese di chiusura del corrente esercizio ed in conto economico sono stati rilevati costi di svalutazione della partecipazione per un totale di € 10.258

Reti Ambiente spa

Il socio unico RetiAmbiente spa in data 17/11/2020 ha siglato il contratto di servizio con l'Autorità Territoriale di Ambito Toscana Costa.

A fare data dal 1 gennaio 2021 Reti Ambiente spa è il gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti urbani nel territorio con un contratto di un valore economico stimato di oltre 3 miliardi di euro nei 15 anni di vigenza.

Le società operative locali (SOL) saranno dedicate alle attività sul territorio di igiene urbana e raccolta rifiuti mentre nel Piano Industriale per la capogruppo RetiAmbiente si prevede la realizzazione di oltre 60 milioni di euro di investimenti, la diffusione di sistemi di raccolta "porta a porta" e a tariffa puntuale e la realizzazione di una rete di impianti finalizzata a minimizzare l'impiego di termovalorizzazione e interrimento dei rifiuti.

Rapporti con le partecipate di Reti Ambiente spa (con le altre SOL del gruppo)

Per quanto riguarda i rapporti con le altre società del Gruppo Reti Ambiente spa denominate SOL, società operative locali, si segnala i seguenti rapporti intercorsi ed in essere:

- con Ersu spa è contrattualizzato da anni il conferimento dei rifiuti RSU e lavarene presso l'impianto in gestione di Pioppogatto inoltre vi sono in corso accordi interaziendali per il distacco temporaneo di personale operativo ed amministrativo
- con Geofor spa, nel corso dell'anno 2020 è stato contrattualizzato un distacco temporaneo di personale operativo (n. 4 unità periodo agosto-ottobre), il trasferimento interaziendale ex art. 34 di un dipendente operativo (dicembre 2020) ed i servizi per smaltimento rifiuti speciali provenienti da utenti covid.

POLITICHE DI GESTIONE DEI RISCHI

- Rischio da crediti

L'azienda monitorizza costantemente gli incassi.

Tutti i crediti v/C. di Camaiole sono stati ingiunti, gli altri crediti esposti sono esigibili anche se dilazionati oltre l'esercizio e comunque garantiti da Fondi svalutazioni crediti più che capienti.

- Rischio di liquidità e variazione dei flussi finanziari

La situazione di incaglio dei crediti v/Comune di Camaiole per la causa in corso e la dilazione a 4 anni dei crediti v/Comune di Viareggio (come da Delib. n 33 del C.C. del 26/6/2020) per il momento è stata gran parte condivisa con la società SEA Risorse spa, il nostro più importante fornitore che ha in appalto i servizi di raccolta differenziata, con pagamenti maggiormente dilazionati.

Ad oggi i pagamenti a SEA Risorse non si discostano di molto dal pagamento a 4 mesi data fattura contrattuale.

Nel corso del 2021, visto il pagamento a circa 40 gg data fattura dei servizi da parte di Reti Ambiente spa, il flusso atteso delle entrate e delle uscite viene supportato dall' anticipo della fattura di Reti Ambiente per il periodo intercorrente dall'emissione al relativo incasso.

- 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 precisa che l'azienda ha valori bassi di rimanenze merci e non ha adottato politiche di capitalizzazioni di costi (vedi andamento immobilizzazioni immateriali)

La fusione in programma dovrebbe permettere all'azienda definitivamente di superare le difficoltà economico (costi del personale in esubero) –finanziarie (contenzioso con il Comune di Camaiole ancora in corso) create dalla perdita dei servizi sul territorio di Camaiole.

Nonostante tutto l'azienda, nell'attesa che si concretizzi la fusione per unione, sta continuando anche nel 2021 a porre in essere politiche di contenimento costi sul personale tra cui si segnala:

- l'adesione al FIS (12 settimane) nel I trimestre 2021 che ha già permesso di avere un contenimento dei costi di circa € 55.000

- distacco di n. 17 dipendenti (ex dipendenti del Comune di Camaiole) presso Ersu spa dal 01.04.2021 al 30.09.2021

- il non reintegro del personale collocato a riposo (n. 5 unità ad oggi nel 2021).

Inoltre si segnala la possibilità di:

- recuperare altre insussistenze del passivo per tributi provinciali Tia anni 2006-2007 ormai non dovuti e legate alla transazione a stralcio avvenuta prima della approvazione del bilancio 2020 con la Viareggio Patrimonio srl in fallimento

- transare in sede giudiziale il contenzioso con il Comune di Camaiore; in data 04 maggio 2021 l'azienda ha richiesto il riesame al Giudice del Tribunale di Lucca della proposta transattiva da parte del Comune di Camaiore per un totale di € 1.200.000 ogni comprensiva a stralcio dei decreti ingiuntivi in essere e della richiesta risarcimento danni. L'incontro in Tribunale tra le parti è previsto per luglio 2021.

Si anticipa che se la transazione si concludesse sul valore proposto dal Comune di Camaiore, il bilancio 2021 di SEA Ambiente spa, oltre al beneficio finanziario per il rientro di tale importo, avrebbe già un'importante beneficio in termini economici e poi fiscali IRES per lo smobilizzo dell'eccesso del Fondo svalutazione crediti accantonato prudenzialmente in bilancio negli esercizi 2017-2018-2019 e recuperato ogni anno a tassazione.

- altri rischi

Per la salvaguardia della salute dei lavoratori a seguito dell'epidemia da Coronavirus manifestatasi in Italia a fine febbraio 2020 l'azienda ha posto in atto tutte le procedure previste comprese l'attivazione smart working ove è stato possibile per le mansioni svolte, sanificazione dei locali, riprogrammazione dei turni di lavoro sfalsati per evitare assemblamenti negli spogliatoi, chiusura degli uffici ad esterni, 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 oltre naturalmente all'adozione di tutti i dispositivi di protezione individuali, degli accorgimenti di sanificazione personale previsti dalla normativa e quelli di misurazione della temperatura agli accessi in azienda.

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), confermata anche nell'anno 2020.

L'azienda sta implementando la certificazione ISO 14001 nella ISO 45000.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a € 14.330, propongo di accantonare tutto l'importo a Riserva straordinaria.

Viareggio, 31 maggio 2021



Spa con Socio Unico
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 SUL GOVERNO SOCIETARIO

(ex art. 6, comma 4, d.lgs. 175/2016)

PREMESSA

Sea Ambiente spa in quanto società a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. m), del D.lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, da presentare all'Assemblea dei soci e successivamente a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la Relazione sul governo societario secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 4, del D.lgs. 175/2016

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, C. 2, E ART. 14 DEL D.LGS. 175/2016

In conformità alle disposizioni normative recate dall'art. 6, comma 2, e dall'art. 14 del D.lgs. 175/2016 la società ha misurato il rischio di crisi aziendale nel rispetto del principio di continuità aziendale

Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis del Codice civile che, in tema di principi di redazione del bilancio, al comma 1, n. 1, recita: *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*.

La nozione di *continuità* aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce, come indicato nell'OIC 11 (§ 22), un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori

di rischio e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

Crisi

L'art. 2, lett. c), della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi dell'impresa come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5 del R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all'art. 2, comma 1, lett. a), definisce la “crisi” come *“lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate”*.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *“la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento”*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Tenuto conto delle premesse la società SEA Ambiente spa, avendo perso dal 30/09/2019 il servizio su Camaiore e non essendo riuscita a trasferire il personale operante su tale servizio alla S.O.L. Ersu spa, nuovo gestore individuato dal Comune di Camaiore, si è trovata in una situazione economica e finanziaria tale da non garantire in previsione una continuità aziendale come previsto dal C.C..

Il socio unico Reti Ambiente spa aveva deliberato prontamente, in assemblea del 02/07/2020 convocata per l'approvazione del bilancio 2019, di fondere le sue due Società operative locali, S.O.L., SEA Ambiente spa ed Ersu spa dando mandato ai due amministratori unici, di nuova nomina, di procedere celermente affinché la fusione societaria nella modalità per unione avesse corso entro la fine dell'esercizio 2020.

La soluzione della fusione avrebbe permesso di superare, in breve tempo, la crisi aziendale economico-finanziaria prevista per SEA Ambiente e salvaguardare posti di lavoro nella Versilia.

Le direzioni di Sea Ambiente spa ed Ersu spa si sono subito coordinate ed operate per la scelta di professionisti sia legali che amministrativi a supporto dell'operazione, per la elaborazione del progetto di fusione e per organizzare congiuntamente i primi incontri informativi con le OO.SS..

La fusione ad oggi non ha avuto corso e ad oggi è rinviata per problemi tecnico-legali a fine dell'esercizio 2021.

Pertanto Sea Ambiente spa si trovata nel 2020 ed anche nel I semestre 2021 a mettere in atto politiche di riduzione importanti di costi operativi come ben descritto nel progetto di bilancio 2020 (relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio) oltre ad effettuare molti servizi aggiuntivi al Comune di Viareggio sia per impiegare il personale operativo in esubero che per incrementare i risultati economici.

La società con tali politiche è riuscita a far fronte a tutti gli impegni e non incorrere nel frattempo in crisi finanziarie.

La società già dal 2018 aveva individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi:

- l'analisi preliminare attenta di indicatori extracontabili;
- l'analisi di indicatori contabili.

che qui di seguito vengono riproposti.

Analisi indicatori extracontabili

L'analisi degli indicatori extracontabili costituisce una fase preliminare che va a scandagliare il contesto interno ed esterno in cui opera la Società al fine di valutare i fattori che possono generare dubbi sulla *continuità* aziendale.

La società ha ritenuto opportuno:

- una relazione motivata del collegio sindacale e/o della società di revisione

Analisi di indicatori contabili

L'analisi degli indicatori contabili invece viene svolta con sei indici di bilancio ritenuti significativi per analizzare la solidità, il grado di liquidità e la redditività della società; l'analisi dell'esercizio corrente è stata comparata ai tre esercizi precedenti.

Si riportano di seguito i valori degli indici scelti con relativo commento:

Descrizione	2020	2019	2018	2017
Quick Ratio (Attività a b.t. – Rimanenze) / Passività a b.t.	59,9%	45,2%	76,7%	78,1%
Risultato operativo (EBIT)	110.255	-73.486	350.999	788.653
Return on sales ROS (Risultato operativo/Vendite)	0,6%	-0,3%	1,4	2,9
PFN/MOL (Posizione Finanziaria Netta/Margine operativo lordo)	2,1	0,1	0,58	0,45
EBIT /Of (Risultato operativo/Oneri finanziari)	1,6%	----	8,0	18,1
Fcgç /Of (Flusso di Cassa Gestione corrente/Oneri finanziari)	-----	20,92	12,7	114,2

Per l'esercizio 2020 gli indicatori hanno riportato performance positive ma i valori comunque denotano che la situazione deve essere costantemente monitorata da parte delle società.

Un confronto degli indicatori con quelli degli anni passati evidenzia gli effetti:

- dell'operazione straordinaria di liquidazione dell'ex-socio (40%) Alia Spa avvenuta nel 2017 e la conseguente riduzione del Capitale sociale e Patrimonio Netto non supportata da una ricapitalizzazione da parte del socio;
- della contrazione negli anni dei corrispettivi per la gestione dei servizi ambientali.

Per quanto riguarda le performance:

- il *Quick Ratio* evidenzia una situazione di tranquillità finanziaria nonostante che liquidità immediate e differite non siano sufficienti alla copertura delle passività correnti;
- l'*EBIT* nel 2020 si attesta su un valore positivo dopo l'imputazione contabile di poste positive straordinarie extra gestione ordinaria verificatesi prima dell'approvazione del bilancio d'esercizio;
- il *ROS* ha un valore positivo ma evidenzia che la capacità commerciale dell'azienda registra limitati margini di reddito da destinare alla remunerazione del capitale proprio;
- il *PFN/MOL* pari a 2,1 indica un soddisfacente equilibrio tra il reddito della gestione e le uscite legate al servizio del debito;
- l'*EBIT/Of* denota una situazione di equilibrio finanziario ma con un valore pari a 1,6 (€ 110.254/€68.587) che denota una situazione finanziaria da monitorare costantemente;
- il *Fcg/Of* indica la capacità dell'impresa di generare risorse finanziarie necessarie per rimborsare la spesa per gli oneri finanziari. Per l'esercizio 2020 il Flusso di Cassa della gestione corrente risulta negativo e pari a € -1.487.403 e pertanto il rapporto non è significativo.

Possiamo concludere che l'analisi degli indici non evidenzia al momento situazioni critiche nella prospettiva che il quadro registrato si mantenga su tali valori e che sia costantemente monitorato.

L'Organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Fa comunque presente che, visto il protrarsi dei tempi di attuazione della fusione, la società ha continuato a porre in atto politiche di contenimento costi anche nel I semestre 2021 tra cui si segnala:

- l'adesione al Fis (9 settimane periodo gennaio- marzo 2021)

- l'accordo di distacco di personale c/Ersu per il semestre aprile-settembre 2021 (n. 18 dipendenti)
- la collocazione a riposo di personale senza procedere con nuove assunzioni (n. 5 dipendenti nel I semestre)

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, COMMA 3, D.LGS. 175/2016

Ai sensi dell'art. 6, comma 3, D.lgs. 175/2016 si riportano nella seguente tabella gli strumenti integrativi di governo societario adottati e in adozione

Riferimento Normativo	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi mancata adozione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Discipline interne	Sistema di Gestione della Qualità Certificato ISO 9001:2015; Sistema Gestione Ambientale ISO 14000 Regolamento GDPR; Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi;	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo Interno	Demandato all'audit del Sistema di Gestione Qualità	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	Codice Etico e Modello di Prevenzione dei Reati previsti dal D.lgs. 231/01 attraverso l'O.D.V.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di Responsabilità Sociale	Integrazione Certificazione Qualità e Ambientale con la certificazione sicurezza sul lavoro ISO 45000	in corso

