

SEA AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Vietta dei Comparini n. 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	RETIAMBIENTE SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETIAMBIENTE SPA
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
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	7.532	22.371
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	7.532	22.371
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.077.712	4.254.199
2) impianti e macchinario	64.094	85.242
3) attrezzature industriali e commerciali	271.073	251.590
4) altri beni	208.739	422.329
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.621.618	5.013.360
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
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	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.629.150	5.035.731
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.828	22.184
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	9.828	22.184
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.008.597	1.739.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.083.282
Totale crediti verso clienti	2.008.597	2.823.149
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	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.124.492	3.061.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	3.124.492	3.061.660
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	148	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.214	77.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	59.214	77.601
5-ter) imposte anticipate	491.075	346.813
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.517	44.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	39.517	44.120
Totale crediti	5.723.043	6.353.343
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	358.218	227.393
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	469	352
Totale disponibilità liquide	358.687	227.745
Totale attivo circolante (C)	6.091.558	6.603.272
D) Ratei e risconti	89.217	107.091
Totale attivo	10.809.925	11.746.094
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	1.116.921	1.054.608
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	1.116.922	1.054.608
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	113.874	62.313
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.519.404	2.405.529
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	894.783	455.883
Totale fondi per rischi ed oneri	894.783	455.883

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	712.140	729.411
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	1.659.051	1.653.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	154.619
Totale debiti verso banche	1.659.051	1.808.001
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	3.145.777	4.529.638
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	3.145.777	4.529.638
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	184.900	172.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	184.900	172.799
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.208	681.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	591.208	681.070
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	315.736	90.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	315.736	90.372
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.769	280.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.769	280.454
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.290	503.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	409.290	503.001
Totale debiti	6.578.731	8.065.335
E) Ratei e risconti	104.867	89.936
Totale passivo	10.809.925	11.746.094

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.872.787	19.287.987
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	6.821	10.263
altri	402.943	558.198
Totale altri ricavi e proventi	409.764	568.461
Totale valore della produzione	20.282.551	19.856.448
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	669.227	560.541
7) per servizi	12.858.878	12.595.725
8) per godimento di beni di terzi	39.577	29.324
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.517.907	3.717.886
b) oneri sociali	1.332.321	1.402.424
c) trattamento di fine rapporto	292.894	282.938
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	30.497	12.390
Totale costi per il personale	5.173.619	5.415.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.838	15.221
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	458.022	531.355
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	187.991	359.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	660.851	905.576
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.356	2.439
12) accantonamenti per rischi	438.900	40.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	149.231	190.359
Totale costi della produzione	20.002.639	19.739.602
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	279.912	116.846
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
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 da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	114	105
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	114	105
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	114	105
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	21.971	42.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.971	42.917
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.857)	(42.812)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	258.055	74.034
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	288.443	97.872
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(144.262)	(86.151)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.181	11.721
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.874	62.313

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.874	62.313
Imposte sul reddito	144.181	11.721
Interessi passivi/(attivi)	21.857	42.812
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	279.912	116.846
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	731.794	322.938
Ammortamenti delle immobilizzazioni	472.860	546.576
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.204.654	869.514
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.484.566	986.360
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.356	2.439
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	814.552	3.854.390
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.383.861)	(724.416)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.874	(24.436)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.931	86.638
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(363.409)	(3.287.492)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(887.557)	(92.877)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	597.009	893.483
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.857)	(42.812)
(Imposte sul reddito pagate)	81.183	(189.505)
(Utilizzo dei fondi)	(310.165)	(367.147)
Totale altre rettifiche	(250.839)	(599.464)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	346.170	294.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(66.280)	(195.707)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1.115)
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(66.279)	(196.822)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.669	112.474

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(154.619)	(151.499)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(148.949)	(39.027)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.942	58.170
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	227.393	169.227
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	352	348
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	227.745	169.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	358.218	227.393
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	469	352
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	358.687	227.745

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	20.687.339	23.142.377
Altri incassi	255.742	(2.337.177)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(2.053.088)	(1.284.957)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(12.898.455)	(12.625.049)
(Pagamenti al personale)	(4.880.725)	(5.132.700)
(Altri pagamenti)	(823.969)	(1.236.158)
(Imposte pagate sul reddito)	81.183	(189.505)
Interessi incassati/(pagati)	(21.857)	(42.812)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	346.170	294.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(66.280)	(195.707)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1.115)
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(66.279)	(196.822)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.669	112.474
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(154.619)	(151.499)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(148.949)	(39.027)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.942	58.170
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	227.393	169.227
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	352	348
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	227.745	169.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	358.218	227.393
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	469	352
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	358.687	227.745

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia un utile d'esercizio pari a € 113.874 ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e in linea con i Principi contabili nazionali.

Attività svolte

La società ha gestito nel corso dell'esercizio 2022 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 31.12.2022 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.

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 utilizzazione delle opere dell'ingegno 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, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata 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

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 31.12.2022 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 dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione aventi 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.

Criteria 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

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 22-
quater del codice civile.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31.12.2021	31.12.2022
Dirigenti	3	2
Quadri	1	1
Tecnico-amm.vi (assistenti al servizio)	5	4
Amministrativi/addetti URP	13	13
Meccanici-lavaggisti	7	7
Autisti/Operativi sul territorio	82	79
Operativi a tempo parziale	2	1
Altri:(personale tecnico-amm.vo e operativo a tempo determinato in forza al 31.12)	0	0
<i>Cessazioni personale operativo al 31.12</i>	2	2
	114	109

Il Contratto nazionale di lavoro (CCNL) applicato è quello dei servizi ambientali di Utilitalia e per i due dirigenti il CCNL Fonservizi- Federmanager

L'organico in forza al 31.12.2022 non evidenzia variazioni importanti come negli esercizi passati.

Cessazioni di rapporto intercorse nell'esercizio sono state n. 8:

- n. 6 pensionamenti: n. 2 autisti a gennaio, un dirigente area tecnica e un addetto a URP ad aprile e infine di un autista ed un assistente il 31 dicembre;
- le dimissioni di un operatore 2° liv. in part-verticale a settembre;
- il licenziamento per giusta causa di un operatore area conduzione 3°liv. a ottobre.

A fronte sono state effettuate n. 3 assunzioni a tempo indeterminato con decorrenza 1.11.2022 di:

- n. 3 addetti allo spazzamento e raccolta liv. 2° attingendo dalla graduatoria di merito in vigore

Riguardano l'anno 2023 (dal 1 gennaio) n. 2 assunzioni a tempo indeterminato in area tecnico-amministrativa:

- un addetto all'ufficio amministrazione personale per sopperire alla prossima carenza di un dipendente a cui la società sta accordando con la SOL AAMPS il trasferimento interaziendale per avvicinamento della sede di lavoro alla propria residenza (l'assunzione dell'addetto è avvenuta attingendo dalla graduatoria di merito del Concorso privatistico ad evidenza pubblica bandito dalla società del gruppo ERSU spa).
- un tecnico amministrativo per l'ufficio Dati (trasferimento interaziendale di un dipendente dalla società ERSU dopo un periodo di 8 mesi di distacco presso SEA nel corso del 2022)

In merito alle assunzioni stagionali 2022 si segnalano:

n. 4 operatori a tempo determinato per il periodo di Carnevale e per il periodo estivo;

n. 6 operatori da società interinale per la stagionalità estiva.

Il personale URP è stato integrato con personale operativo con limitazioni alla mansione

Per la stagione estiva anno 2023 si prevede di bandire due avvisi di selezione privatistica ad evidenza pubblica - uno per la mansione di operatore per mezzi con Patente C e CQC (Liv. 3°) e uno per operatori e/o addetti a servizi vari (liv. 2°) da cui attingere per assunzioni a tempo determinato nelle punte stagionali e/o per reintegrare in futuro il personale operativo collocato a riposo

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	-	-	87.908	-	-	-	-	87.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	65.537	-	-	-	-	65.537
Valore di bilancio	0	0	22.371	0	0	0	0	22.371
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	14.839	-	-	-	-	14.839
Totale variazioni	-	-	(14.839)	-	-	-	-	(14.839)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	87.908	-	-	-	-	87.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	80.376	-	-	-	-	80.376
Valore di bilancio	0	0	7.532	0	0	0	0	7.532

Non vi sono stati investimenti

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	7.820.157	391.229	499.088	3.951.408	-	12.661.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.565.958	305.987	247.498	3.529.079	-	7.648.522
Valore di bilancio	4.254.199	85.242	251.590	422.329	0	5.013.360
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	61.676	4.603	-	66.279
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	11.400	-	-	11.400
Ammortamento dell'esercizio	176.487	21.148	42.193	218.193	-	458.021
Altre variazioni	-	-	11.400	-	-	11.400
Totale variazioni	(176.487)	(21.148)	19.483	(213.590)	-	(391.742)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	7.820.157	391.229	549.365	3.956.011	-	12.716.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.742.445	327.135	278.292	3.747.272	-	8.095.145
Valore di bilancio	4.077.712	64.094	271.073	208.739	0	4.621.618

Nel corso dell'esercizio gli investimenti in Immobilizzazioni sono state di modico valore (tot. € 66.729) e pertanto il normale processo di ammortamento ne ha determinato un decremento di valore di bilancio.

Si elencano qui di seguito gli investimenti nelle varie categorie

Terreni e Fabbricati

Contabilmente e ai soli fini fiscali il valore dei fabbricati risulta scorporato dall'area o terreno su cui insiste così pure i relativi fondi ammortamento.

Nessun investimento/disinvestimento è stato effettuato

Attrezzature industriali:

Sono state acquistate attrezzature varie per l'autoparco tra cui si segnala un ponte elevatore (€ 6.050) ed un compressore (€ 4.500) e per i servizi di raccolta indifferenziata Porta a Porta n. 60 lettori TAG (€ 39.900).

E' stato dismesso il vecchio Ponte sollevatore dell'officina completamente ammortizzato.

Altre immobilizzazioni

Sono stati effettuati solo alcuni investimenti in arredi

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta complessivamente a Euro 6.180.755 con decremento rispetto all'anno precedente di € 529.588.

Il decremento risente favorevolmente della riduzione dei Crediti

Le disponibilità in giacenza al 31.12.2022 sono relative ad entrate di natura corrente e riferibili a operazioni di fine esercizio.

Rimanenze

Sono di modico valore e relative a forniture di fine anno

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.184	(12.356)	9.828
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	22.184	(12.356)	9.828

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.823.149	(814.552)	2.008.597	2.008.597	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.061.660	62.832	3.124.492	3.124.492	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	148	148	148	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.601	(18.387)	59.214	59.214	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	346.813	144.262	491.075		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.120	(4.603)	39.517	39.517	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.353.343	(630.300)	5.723.043	5.231.968	0

Di seguito si elencano i crediti con importi più rilevanti:

Nei Crediti verso i Clienti si evidenziano:

Crediti v/clienti	€ 1.233.437
Comune di Camaiore	€ 1.437.086
Fatture da emettere di competenza 2022	€ 820.683
Crediti componente tariff. CU (d. 238/20 ARERA) - ultima tranne 2023	€ 131.276
Fondi svalutazione crediti	€ -1.613.885
Crediti v/la controllante RetiAmbiente spa	€ 3.124.492
Crediti v/impr. sottoposte al controllo controllante (ERSU Spa)	€ 148

I Crediti tributari comprendo crediti per € 49.647 relativi a Iva, Ires e Irap trasferiti alla società dalla ex partecipata Ve.ra srl alla chiusura della liquidazione e di cui è stato richiesto rimborso all'Agenzia delle Entrate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Toscana	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.008.597		2.008.597
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-		0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-		0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.124.492		3.124.492
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	148		148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.214		59.214
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	491.075		491.075
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.517		39.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.723.043		5.723.043

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	227.393	130.825	358.218
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	352	117	469

Totale disponibilità liquide	227.745	130.942	358.687
-------------------------------------	---------	---------	---------

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data del 31.12.2022: sono liquidità giacenti temporaneamente sui depositi bancari per i pagamenti fiscali in scadenza il 16 di gennaio dell'esercizio successivo

Le disponibilità sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
La variazione rispetto all'esercizio precedente non rileva.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.328	(120)	15.208
Risconti attivi	91.763	(17.754)	74.009
Totale ratei e risconti attivi	107.091	(17.874)	89.217

I ratei attivi sono rappresentati da crediti per ricavi per locazioni a canone posticipato.

La voce dei risconti attivi è invece rappresentata da:

- quota parte dei costi per assicurazioni mezzi ed assicurazioni diverse pagate nell'esercizio ma di competenza anno 2023 ;
- il risconto pluriennale dei costi sostenuti per manutenzioni su beni immobili di terzi; trattasi di costi per lavori di rifacimento del tetto della palazzina adiacente alla nostra sede adibita ad uso uffici tecnici-spogliatori locata alla nostra società da Toscana Energia spa fino al 31.03.2025.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le Riserve del Patrimonio Netto sono state iscritte in bilancio a seguito del trasferimento di quota parte delle stesse dalla società SEA Spa in sede di scissione dei rami di azienda gas e igiene ambientale. Si tratta quindi di Riserve costituitisi in anni precedenti alla costituzione dell'allora new-co Sea Ambiente Spa a cui fu trasferito con la scissione suddetta il ramo d'azienda dell' igiene urbana. La disponibilità e l'utilizzo di tali Riserve sono state imputate in base alla loro formazione storica.

Riserva Legale e Volontaria

Sono costituite per effetto dell'accantonamento degli utili degli esercizi 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.).

Anche in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2021 il socio unico ha deliberato la destinazione dell'utile d'esercizio pari a € 62.313 ad incremento delle riserve di utili (Riserva Volontaria).

Riserva Sovraprezzo Azioni

Si costituì a seguito dell'aumento di capitale di SEA Spa sottoscritto dal nuovo socio Comune di Camaiore nell'anno 2003 quando confluirono i servizi di igiene urbana comunali a SEA Spa; tale aumento fu liberato mediante conferimento di beni in natura. Tale riserva è stata trasferita in quota parte a SEA Ambiente spa dalla società SEA spa in sede di scissione societaria (31.12.2008)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	816.100	-	-		816.100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.077	-	-		182.077
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	290.431	-	-		290.431
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.054.608	62.313	-		1.116.921
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	1.054.608	62.313	1		1.116.922

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	62.313	-	62.313	113.874	113.874
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.405.529	62.313	62.314	113.874	2.519.404

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		-
Riserva legale	290.431	AB	-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.116.921	ABC	1.116.922
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	1.116.922		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0	ABC	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	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	0	0	455.883	455.883
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	438.900	-
Totale variazioni	-	-	-	438.900	438.900
Valore di fine esercizio	0	0	0	894.783	894.783

I Fondi per rischi ed oneri ammontano a € 894.783 e sono composti da due fondi.

Il Fondo ripristino ambientale creato per lo scomputo del valore del terreno dal valore dell'immobile della sede come previsto dall'OIC 16.

Il Fondo è pari a € 375.883 e non ha subito variazioni.

Il Fondo rischi accantonamenti cause personale a copertura prudenzialmente completa dei rischi di soccombenza per le cause giudiziali promosse dal personale dipendente in corso alla data di chiusura dell'esercizio

Il Fondo al 31.12.22 ammonta a € 518.900 dopo gli accantonamenti effettuati nel corrente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	729.411
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.494
Utilizzo nell'esercizio	73.765
Totale variazioni	(17.271)
Valore di fine esercizio	712.140

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 Tesoreria Inps in base alle opzioni dei lavoratori.

L'incremento è relativo alla rivalutazione di legge del Fondo TFR residuale aziendale mentre gli utilizzi sono relativi agli anticipi di liquidazione concessi nell'anno su apposita richiesta del dipendente e alle liquidazioni in sede di cessazione rapporto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si rileva una riduzione dell'esposizione dei debiti v/fornitori di € 1.383.861 rispetto all'esercizio precedente.

	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	1.808.001	(148.950)	1.659.051	1.659.051	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	4.529.638	(1.383.861)	3.145.777	3.145.777	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	172.799	12.101	184.900	184.900	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	681.070	(89.862)	591.208	591.208	0
Debiti tributari	90.372	225.364	315.736	315.736	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.454	(7.685)	272.769	272.769	0
Altri debiti	503.001	(93.711)	409.290	409.290	0
Totale debiti	8.065.335	(1.486.604)	6.578.731	6.578.731	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Toscana	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.659.051	1.659.051
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	3.145.777	3.145.777
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	184.900	184.900
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	591.208	591.208
Debiti tributari	315.736	315.736
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.769	272.769
Altri debiti	409.290	409.290
Debiti	6.578.731	6.578.731

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.659.051	1.659.051
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	3.145.777	3.145.777
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	184.900	184.900
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	591.208	591.208
Debiti tributari	315.736	315.736
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.769	272.769
Altri debiti	409.290	409.290
Totale debiti	6.578.731	6.578.731

Debiti verso banche sono relativi a finanziamenti a breve per anticipi su fatture con rientro ad un mese

L'azienda non ha altri finanziamenti.

La riduzione dei debiti v/fornitori è in linea con la riduzione dei crediti esposti in bilancio (incassi ricevuti)

Il Debiti v/la controllante sono relativi a conguagli servizi (servizi di smaltimento rifiuti RUR e vari)

Debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante (Società operative locali SOL di RetiAmbiente) sono composti esclusivamente da un debiti v/Ersu spa

I Debiti Tributari si riferiscono a debiti verso l'Erario/Iva per ritenute d'acconto mensili in scadenza a gennaio 2023 e ai debiti a saldo imposte IRES e IRAP rilevate sull'imponibile fiscale relativo all'esercizio corrente per € 190.066.

I Debiti Previdenziali sono di natura corrente.

Gli altri debiti sono invece composti principalmente da:

- debiti v/dipendenti per la rilevazione del costo delle retribuzioni per ferie non godute alla data del 31.12.22 (€ 129.032);

- debiti v/tributo provinciale TIA su emissioni bollette anni 2006-07 di cui ancor oggi non vi sono reali presupposti per il relativo pagamento alla Provincia di Lucca: rimane da verificare gli incassi delle bollette TIA dell'epoca da parte della Viareggio Patrimonio fallita. Tale posta deve essere ancora verificata con il curatore fallimentare. La posta è stata riclassificata nel 2022 nei debiti diversi nella presunzione che vi sia una destinazione ad insussistenza del passivo nel prossimo esercizio (€ 137.297). La riclassificazione da debito tributario a debiti diversi è stata effettuata anche per il bilancio dell'esercizio precedente per una corretta comparazione.

- debiti V/Comune di Viareggio per € 90.220

In riferimento a tali debiti v/Comune di Viareggio si precisa che trattasi di ex mutui contratti dal Comune di Viareggio per l'acquisto di beni trasferiti con la cessione dell'attività di igiene ambientale all'ora ASSP (da cui deriva SEA Ambiente a seguito delle due scissioni societarie avvenute nel 2002 e 2009)

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: nel corrente esercizio tale quota ha interessato il conto economico per Euro 1.490

I suddetti interessi negli anni sono sempre stati trattati fiscalmente deducibili in relazione al principio dell'inerenza. I mutui originariamente contratti dal Comune di Viareggio prevedevano un piano di rientro nel 2021. Il Comune ha comunicato all'azienda di avere ri-contrattato con gli Istituti di crediti la scadenza posticipandola al 2043. Al 31.12.2022 le quote del debito residuo per i mutui in scadenza all'anno 2043 ammonta a € 52.251. Vista l'entità la società prevede di saldare con il Comune il debito in tempi brevi.

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	67.805	(59.113)	8.692
Risconti passivi	22.131	74.044	96.175
Totale ratei e risconti passivi	89.936	14.931	104.867

I ratei passivi sono relativi a costi per utenze e costi di forniture e servizi di competenza dell'esercizio

I risconti passivi sono relativi ai Contributi in c/capitale di ATO Toscana Costa incassati nel corrente esercizio per la quota parte dei costi (Investimenti/costi per servizi) da imputare negli esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi da Tariffa TARI-Mtr (Comune di Viareggio)	18.450.064
Ricavi Extra Tari - servizi di disinfezione comunali (Piano Finanziario 2022 Comune di Viareggio)	395.080
Ricavi Extra Tari - vari servizi di igiene urbana comunali (Piano Finanziario 2022 Comune di Viareggio)	219.310
Ricavi servizi di igiene urbana in area Portuale	165.606
Ricavi di servizi disinfezione e sanificazione	89.168
Ricavi servizi di igiene urbana post- Corsi Carnevale	74.700
Ricavi servizi Officina	96.170
Ricavi per corrispettivi riconosciuti su conferimenti Raccolta differenziata di MML	342.557
altri Ricavi	40.132
Totale	19.872.787

I ricavi delle vendite e prestazioni hanno avuto un incremento di circa € 590.800 rispetto lo scorso anno.

Si segnalano:

- l'incremento dei Ricavi da Tariffa TARI - MTR Arera di € 390.065

- il riconoscimento a SEA Ambiente spa dei corrispettivi sui conferimenti 2022 del Multimateriale (MML) da parte di Corepla per € 342.557.

A livello nazionale dall'anno 2022, in base all' Accordo sottoscritto da Anci-Conai a dicembre 2021, Corepla ha l'obbligo di attribuire i corrispettivi di conferimento dei rifiuti di MML solamente ai titolari della gestione del ciclo dei rifiuti comunali.

Negli anni precedenti tali corrispettivi venivano invece riconosciuti totalmente a SEA Risorse spa.

Tra gli altri ricavi si segnalano:

- i ricavi per servizi di affitto locali e service di consulenza sul settore approvvigionamenti-gare resi a SEA Risorse per un totale di €102.941

- i contributi in c/capitale riconosciuti ed erogati finanziariamente a maggio 2022 da ATO Toscana Costa per la realizzazione del Progetto di implementazione della Raccolta differenziata sul Comune di Viareggio presentato nel 2018 e terminato, dopo interruzione dei lavori causa Covid, a fine 2021.

Come già riportato nelle note integrative degli esercizi precedenti SEA Ambiente spa, in collaborazione con la società SEA Risorse spa, aveva in corso di realizzazione il suddetto progetto finalizzato a investimenti per l' estensione della raccolta Porta a porta nel quartiere Darsena, l'installazione di isole interrate e mascheranti i carrellati della passeggiata a mare e per la realizzazione di isole ecologiche di prossimità del verde.

Il progetto è stato ultimato con Investimenti (anni 2018-2021) pari a € 726.558 totali di cui € 501.932 realizzati da SEA Risorse.

Il progetto è stato finanziato con contributi regionali in conto capitale per un importo pari al 50% dei costi (ex DGRT 274 e 278 del 20.03.2018).

Il contributo riconosciuto per la realizzazione del Progetto è stato pari a € 363.279.

Il contributo a fine esercizio è stato riscontato in quota parte ovvero per quella parte inerente ai costi per servizi (quota contributi riferibili agli investimenti di SEA Risorse) e ai costi pluriennali/ammortamenti di SEA Ambiente che verranno imputati negli esercizi successivi.

Si precisa che gli investimenti di SEA Risorse spa vengono ripagati totalmente da SEA Ambiente spa all'interno dei Piani Tecnici economici annuali siglati tra le parti .

Al 31.12.22 il recupero dei costi degli Investimenti di SEA Risorse era pari a € 352.753 (si fa riferimento ai costi esposti nei PTE siglati con SEA Risorse e relativi agli anni 2018-2022).

La quota residua da recuperare dei costi per Investimenti di SEA Risorse (€ 149.179) sarà remunerata nei Piani tecnici economici anni 2023-2025 (per la remunerazione di tali costi residui è stato predisposto un dettaglio allegato al PTE siglato con SEA Risorse per l'anno 2023): il corrispondente contributo è stato pertanto riscontato per € 74.590 (50% dei costi da remunerare)

Per quanto riguarda invece il contributo in c/capitale riferibile agli investimenti di SEA Ambiente spa questo è stato riscontato per € 21.586 ovvero il 50% della quota ancora da ammortizzare al 31.12 del costo storico di due compattatori facenti parte della rendicontazione degli acquisti del Progetto (€ 43.165).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Viareggio	19.872.787
Totale	19.872.787

Costi della produzione

I costi per materiali di consumo sono principalmente composti da:

- € 112.480 per acquisti vari tra cui scope, sacchetti, prodotti per la disinfestazione e per dispositivi di protezione
- € 198.353 per ricambi necessari alla riparazione dei mezzi operativi
- € 310.089 per carburanti e lubrificanti
- € 35.695 per acquisto indumenti da lavoro

L'incremento dei suddetti costi è dovuto dall'aumento dei prezzi inflazionistici

Costi per servizi

Tra i costi per servizi sono ivi riclassificati:

- € 9.440.149 per servizi di smaltimento e raccolta differenziata effettuati in appalto da SEA Risorse spa
- € 2.134.567 per costi di smaltimento rifiuti indifferenziati e lavarone
- € 75.955 per assicurazioni mezzi
- € 53.450 per assicurazioni diverse
- € 116.453 per utenze gas- acqua e elettricità
- € 128.833 per consulenze legali e notarili

Costi godimento beni di terzi

L'azienda non ha contratti di leasing in essere.

I costi sono relativi prevalentemente 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 gli scatti di anzianità contrattuali, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e contrattuali, gli aumenti tabellari contrattuali e il premio di risultato erogato.

La contrazione dei costi è dovuta alla contrazione della forza lavoro

	2022	2021	2020
Ore Lavorative annue -	217.187	235.084	251.230
Ore lavorate ordinarie	162.114	175.810	168.886

Ore Lavorate straordinarie	755	1.069	1.084
Ore assenza per:			
Maternità oblig.e facolt. - Allattamento	646	177	345
Malattia – Infortuni	23.759	22.484	21.066
Permessi Sindacali	477	459	527
permessi L. 53/00 (lutto) e L. 104/92 e L. 151/01	6.441	2.700	5.047
Assemblee/Scioperi	308	1.297	78
Permessi retribuiti	939	785	390
Permessi non retribuiti	0	15	56
Aspettativa non retribuita	969	1.444	2.572
Fis	0	7.694	26.213
Ferie -Ex -festività – Permessi R.O.L contrattuali (con quota ferie residui anno precedente)	20.779	22.219	24.966
Totale	54.318	59.274	82.344

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

Accantonamento per rischi

Si tratta dell'accantonamento al fondo rischi cause personale prudenzialmente effettuato a copertura completa dei contenziosi in corso

Oneri diversi di gestione

Sono ivi riclassate imposte e tasse varie tra cui le imposte IMU (€ 43.191), tassa rifiuti (€ 29.688), tasse di proprietà automezzi (€ 8.098) altri oneri di gestione quali contributi associati (€ 17.345) e sopravvenienze passive per imputazione costi di competenza anni precedenti (€ 17.345)

Proventi e oneri finanziari

L'incidenza degli oneri finanziari è stata di € 21.970 di cui :

- € 7.246 per mutui
- € 13.415 per interessi su anticipi fatture e messa a disposizione fondi
- € 1.309 altri

Irrilevanti gli interessi attivi sui c/c bancari e postali.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.661
Altri	1.309
Totale	21.970

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
A) 5 altri	267.103	Contributi in conto Capitale
Totale	267.103	

Voce di costo	Importo	Natura
B) 14	18.830	Sopravvenienze

Entrambi le voci sono già state commentate nei Ricavi e nei Costi

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

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	differenza
Imposte correnti:	97.872	288.443	
IRES	76.054	224.488	
IRAP	21.818	63.955	
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	(346.813)	(491.075)	(144.262)

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 svalutazione crediti.

Non sono state rilevate imposte differite

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

ANNO 2022		Effetto fiscale ai fini IRES (aliquota 24%)
Imposte anticipate:		

Accantonamenti totali a Fondi rischi:		
	€ 1.527.244	€ 366.539
svalutazione crediti tassati fiscalmente	€ 518.900	€ 124.536
cause personale		
Imposte differite (anticipate) nette		€ 491.075

Le imposte Ires e Irap del corrente esercizio sono state calcolate sull'imponibile fiscale comprensivo delle variazioni in aumento e in diminuzione previste dalle normative vigenti.

Non vi sono perdite fiscali ai fini Ires relative ad anni precedenti da recuperare.

Nota integrativa, altre informazioni

In merito alle annotazioni in calce allo Stato Patrimoniale si precisa quanto segue.

l'Azienda nel corso dell'anno 2022 non ha:

- prestato direttamente o indirettamente fidejussioni o avalli nei confronti di terzi, società controllate o collegate nonché controllanti o sottoposte al controllo di quest'ultime;
- effettuato operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione;
- 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;
- emesso nuove azioni;
- emesso titoli.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	19
Operai	88
Totale Dipendenti	110

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.295	31.881

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.200
Altri servizi di verifica svolti	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.700

Informazioni sulle operazioni 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 detiene rapporti contrattuali con SEA Risorse legati alla fornitura di servizi di raccolta e smaltimenti rifiuti indifferenziati con la stipula di un contratto di durata pluridecennale (2003-2050).

All'epoca della stipula del contratto di servizio SEA Ambiente spa deteneva la maggioranza delle azioni della società e quindi il coordinamento e controllo societario di SEA Risorse. Tale controllo è cessato nel 2011 con la vendita della partecipazione agli Enti locali serviti, Comune di Viareggio e Comune di Camaiore, e all'ora socio Pubblambiente (ora Alia spa).

Nel 2022 i costi inerenti ai rapporti contrattuali con SEA Risorse sono stati pari a:

- € 8.549.104 per la raccolta e trasporto Raccolta Differenziata
- € 891.047 per lo smaltimento Raccolta Differenziata
- € 11.251 per smaltimenti rifiuti speciali

Vi sono stati altri servizi resi il cui costo è stato pari a:

- € 7.906 per il distacco di personale amministrativo presso la nostra azienda a supporto delle registrazioni da effettuare sui formulari rifiuti (esperienza su nostro nuovo software)
- € 7.250 per l'affitto di un centro di raccolta a nostra gestione

SEA Ambiente spa effettua invece a SEA Risorse alcuni servizi di cui qui di seguito si elencano i relativi ricavi :

- € 96.170 per la manutenzione dei mezzi operativi
- € 13.410 per servizi di disinfestazione e sanificazione
- € 24.000 per assistenza amministrativa alle gare di appalto e agli approvvigionamenti
- € 78.940 per la concessione in affitto di alcune aree immobiliari della sede aziendale
- € 129 altri ricavi

Dal 2021 Reti Ambiente spa, socio unico della nostra società, è diventata operativa quale Gestore unico del servizio di igiene urbana di tutti i Comuni dell'ATO Toscana Nord e da tale data i servizi di igiene urbana soggetti a Tariffa che SEA Ambiente svolge sul territorio del Comune di Viareggio sono fatturati alla capogruppo. E' la capogruppo che tiene direttamente i rapporti dei servizi soggetti a tariffa con il Comune di Viareggio.

Nel corrente esercizio i rapporti economici e patrimoniali con la capogruppo sono qui di seguito ricapitolati in:

- Ricavi tariffari per € 18.450.064
- altri ricavi € 27.600 (servizi nella Lunigiana)
- Costi smaltimento RUR (conguagli 2022) per € 69.471
- Crediti al 31.12.2022 per € 3.104.801
- Debiti al 31.12.22 pari a € 184.900

Per quanto riguarda i rapporti con le altre società operative locali della capogruppo hanno rilevanza solo quelli con ERSU spa legati per la maggior parte al conferimento dei rifiuti urbani indifferenziati (RUR) e del lavaggio all'impianto di Pioppogatto.

Qui di seguito si elencano i rapporti economici patrimoniali del corrente esercizio:

- € 2.065.097 per servizi per smaltimento RUR c/impianto di Pioppogatto
- € 18.200 per il riaddebito di consulenze per la fusione societaria (II e ultima trince)
- € 28.676 per servizi di smaltimenti rifiuti speciali e covid
- € 38.851 costo per il distacco personale presso nostra società
- € 148 per il ricavo di vendita di un cassone
- I Crediti al 31.12.22 sono pari a € 148
- I Debiti complessivi di fatture da ricevere al 31.12.22 sono pari a € 591.208

In bilancio è stato altresì rilevato il costo del distacco temporaneo e parziale di un dipendente della SOL REA spa per € 1.092

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

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

L'azienda non ha operato con strumenti finanziari derivati

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	37.566.304	21.688.651
C) Attivo circolante	48.991.661	467.389
D) Ratei e risconti attivi	61.465	9.889
Totale attivo	86.619.430	22.165.929
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.777.474	21.537.979
Riserve	5.333.034	441.810
Utile (perdita) dell'esercizio	28.957	35.854
Totale patrimonio netto	38.139.465	22.015.643
B) Fondi per rischi e oneri	1.403	1.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.353	-
D) Debiti	48.317.509	147.538
E) Ratei e risconti passivi	154.700	1.631
Totale passivo	86.619.430	22.165.929

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	196.308.487	115
B) Costi della produzione	195.709.677	205.512
C) Proventi e oneri finanziari	(369.205)	198.262
Imposte sul reddito dell'esercizio	200.648	(42.989)
Utile (perdita) dell'esercizio	28.957	35.854

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Amministratore Unico propone al Socio di destinare tutto l'utile d'esercizio pari a € 113.874 alla Riserva Straordinaria.

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 della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Fabrizio Miracolo



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

31.12.2022

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di Euro 113.874.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti e anticipate nette pari a Euro 144.181 al risultato prima delle imposte pari a Euro 288.443.

La Società nell'esercizio ha svolto con continuità la propria attività erogando servizi di Igiene del Territorio e Raccolta Rifiuti per il Comune di Viareggio oltre altri servizi extra Tari.

SEA Ambiente spa nel corso del 2022 avrebbe dovuto fondersi con la società ERSU Spa al fine di creare un'unica azienda operativa locale versiliese (delibera dell'assemblea dei soci di Reti Ambiente spa del 29.11.2021). Ad oggi non si conoscono i tempi di attuazione dell'operazione societaria straordinaria e si presume che non interesserà l'esercizio 2023.

Le attività 2023 e le relative previsioni economico finanziarie pertanto sono state valutate in assenza di modifiche dell'assetto societario.

Premessa

Si riepilogano di seguito le principali variazioni che riguardano il servizio intervenute nell'esercizio 2022, premettendo che per i servizi standard al Comune di Viareggio non vi sono state modifiche significative rispetto al 2021.

In aprile si sono conclusi gli ultimi residui del servizio di raccolta domiciliare dei rifiuti covid.

Dal 6 giugno all'11 settembre è stato eseguito il cosiddetto servizio "Bus del Riciclo" per la Terrazza della Repubblica; infatti a seguito della nuova pavimentazione della terrazza è stato ivi inibito il passaggio dei mezzi; e pertanto anche per la raccolta dei rifiuti è stato "inventato" un servizio di raccolta di prossimità "su appuntamento" tipo fermate dell'autobus.

Nel mese di agosto SEA Ambiente ha sostituito SEA Risorse nella gestione del CCR per il rifiuto multimateriale leggero al fine di consentire alla società di fruire dei contributi di COREPLA.

Pertanto SEA Ambiente spa ha provveduto a formare personale addetto per i Centri di Raccolta e ad iscriversi all'Albo Gestori Ambientali per la categoria 1 anche per la gestione dei CDR.

Nel mese di settembre SEA Ambiente spa ha curato la pulizia prima e dopo gli eventi connessi al JovaBeach Party che si è svolto nella spiaggia libera della Darsena nei giorni 2 e 3 settembre.

In occasione del Carnevale 2022 SEA Ambiente ha curato per conto della Fondazione Carnevale la pulizia post corsi di Carnevale mentre causa covid non si sono svolte le tradizionali feste rionali.

Sul territorio del Comune di Viareggio sono stati eseguiti molti interventi di rimozione di microdiscariche.

Su richiesta del Comune di Viareggio sono stati eseguiti nel corso dell'estate servizi di taglio di cigli erbosi.

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

- Delibera Di Giunta Comunale N. 217 Del 10/06/2022 Approvazione del Piano Annuale delle Attivita' Comunali (Paac) e del Disciplinare Tecnico dei Servizi di Igiene Urbana (Tari/Extra Tari) sul territorio del Comune di Viareggio - Anno 2022.
- Determinazione Dirigenziale N. 1121 Del 22/06/2022 Intervento di disinfezione, disinfestazione e derattizzazione oltre ai servizi a tutela del patrimonio arboreo su aree pubbliche per l'anno 2022
- Determinazione Dirigenziale N. 1197 Del 30/06/2022 Servizio di manutenzione della cartellonistica stradale a supporto dello spazzamento meccanizzato. Impegno di spesa - Anno 2022.
- Determinazione Dirigenziale N. 1198 Del 30/06/2022 Servizio di miglioramento del decoro urbano. Impegno Di Spesa Anno 2022.
- Determinazione Dirigenziale N. 1200 Del 30/06/2022 Servizi di Igiene Urbana extra-tari in Area Portuale. Impegno Di Spesa - Anno 2022.
- Determinazione Dirigenziale N. 1631 Del 06/09/2022 Proposta di determinazione Nr.1746: Interventi straordinari sul ciclo rifiuti per situazioni non prevedibili, emergenza rifiuti, situazione di degrado ambientale
- Determinazione Dirigenziale N. 2599 Del 27/12/2022 Integrazione agli interventi sul ciclo rifiuti - Lotta all'abbandono ulteriori attivita' di miglioramento del decoro urbano e sicurezza igienico sanitaria

Dal punto di vista degli atti amministrativi di ATO Toscana Costa ricordiamo:

- Determina n. 027-2022 Validazione PEF 2022-2025 del Comune di Viareggio in applicazione del MTR-2 ARERA.

Gestione Caratteristica

Si riporta l'estratto dell'elaborazione del PF validato da ATO Toscana Costa, per quanto riguarda SEA Ambiente.

Definizione	Descrizione	Cod	Importo
Costi operativi attività di spazzamento e lavaggio	Spazzamento manuale, Spazzamento meccanizzato, Pulizia e spazzamento mercati, Fornitura e posizionamento cestini, dog toilette, Fornitura di materiale di consumo (sacchi. Scope, alzaimmondizie etc..)	CSL	2.170.434 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati	Servizi di raccolta PAP del RUR; Scarico mezzi, Servizio ragno e ingombranti sia abbandonati, Servizi di raccolta di supporto, Recupero bombole del gas abbandonate, Raccolta e smaltimento carcasse animali e altri rifiuti abbandonati (non speciali), fornitura contenitori per RUR, Raccolta rifiuti cimiteriali	CRT	2.203.792 €
Costi operativi raccolta e trasporto frazioni differenziate	Servizi di raccolta PAP (Carta-cartone, Forsu, vetro, verde, MML) sia presso utenze domestiche che utenze non domestiche, gestione centri di raccolta, ecopoint, Raccolta ingombranti a domicilio, Raccolta pap del "lavarone" alle utenze balneari in estate, trasporti per l'invio a destinazione per il rifiuti RD da inviare a recupero/trattamento/smaltimento Fornitura e distribuzione contenitori e sacchi vari per la RD	CRD	8.329.608 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani	Costi di smaltimento del rifiuto indifferenziato, dei rifiuti cimiteriali non avviati a RD, del rifiuto spiaggiato (lavarone)	CTS	1.329.659 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani	Costi di trattamento/recupero dei rifiuti da RD, compreso rifiuto da spazzamento	CTR	2.225.398 €
Proventi dalla vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti e corrispettivi riconosciuti dal Conai	Proventi e ricavi per carta/cartone, MML, vetro, imballaggi in legno, imballaggi in metallo	Ar, Ar _{sc}	- 364.040 €
Costi generali di gestione	Costi di struttura, costi organizzativi, costi personale non operativo etc...	CGG	1.774.066 €
Costi operativi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	Gestione del rapporto con gli utenti, promozione di campagne ambientali, prevenzione della produzione dei rifiuti urbani, consegna/controllo composte domestiche, attività incentivante educazione e la differenziazione dei rifiuti presso le scuole	CARC	12.622 €
Quota degli oneri di funzionamento del Enti territorialmente competenti e oneri locali	Quota Arera, IMU, TARI	CO _{Al}	117.525 €
Ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale	Ammortamenti per mezzi e per attrezzature varie (officina, uffici), remunerazione del capitale investito e delle immobilizzazioni in corso per il servizio	CK	1.004.729 €
Costi Operativi Incentivanti	Servizi raccolta isoale ecologica interrata, Raccolta domiciliare degli oli vegetali, Avvio sperimentale della tariffazione puntuale	COI	159.988 €
Conguagli	Conguaglio tra i costirisultanti dal PEF per il 2020 ed i costideterminati per l'anno 2019 ripartito a decorrere dal 2021 secondo il criterio di calcolo ARERA	Conguaglio	59.154 €
	COSTI TARI	senza Iva	19.022.935 €
		con IVA al 10%	20.925.228 €

Sono proseguiti nel 2022 anche i servizi per interventi aggiuntivi, (ricompresi nell'importo TARI) quali:

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

SEA Ambiente ha supportato SEA Risorse spa nel servizio di raccolta ingombranti a domicilio.

Per le prestazioni di servizi Extra-Tari il Comune di Viareggio ha assunto gli impegni economici sotto riportati.

Definizione	Descrizione	Cod	Importo
Ulteriori attività di lotta all'abbandono e al degrado urbano	Rimozione di rifiuti abbandonati, monitoraggio e controllo abbandoni tramite fotocamere.	ABB	102.000 €
Manutenzione della cartellonistica stradale a supporto dello spazzamento	Servizio di manutenzione della cartellonistica verticale stradale a supporto dello spazzamento meccanizzato programmato con divieto di sosta, compresa sistemazione paline e aggiornamento/ripristino delle informazioni sulla cartellonistica.	KART	25.000 €
Disinfezione, Disinfestazione e derattizzazione	Servizio di derattizzazione, di sanificazione e lotta agli infestanti del patrimonio arboreo	DIS	395.000 €
Ulteriori attività di miglioramento del decoro urbano	Servizi di manutenzione dell'arredo urbano; servizio di taglio dei cigli erbose; servizio di pulizia e manutenzione varie.	DEC	90.000 €
Servizi di igiene urbana in ambito Portuale	Servizi vari di igiene urbana e di decoro in ambito Portuale in base ad accordo Comune-Autorità Portuale-SEA Ambiente spa (non soggetti ad Iva)	POR	164.685 €
Servizi a titolo sperimentale	Servizio di raccolta RAEE alla Cittadella del Carnevale e raccolta separata della plastica rigida presso le grandi utenze	SPER	- €
COSTI EXTRA TARI		senza Iva	776.685 €

SEA Ambiente ha provveduto a fatturare a consuntivo ed in base ai servizi effettivamente svolti.

Mezzi

Nel fine anno 2022 l'azienda si è limitata ad organizzare, su autorizzazione della capogruppo, una gara di noleggio di due spazzatrici 4 mc indispensabili per il servizio; il noleggio che è stato attivato da gennaio 2023 in quanto la capogruppo RetiAmbiente, avendo avvocato a sé le procedure di noleggio e acquisto mezzi per tutte le Sol del gruppo, ha ancora in corso le gare.

Finanziamenti Investimenti

SEA Ambiente spa non ha in corso finanziamenti per investimenti

SEA ambiente spa con la co-partecipazione di SEA Risorse spa aveva aderito nel 2018 ad un Progetto promosso da ATO Toscana Costa per l'implementazione della raccolta differenziata nel Comune di Viareggio da cui attingere a finanziamenti sotto forma di contributi in c/capitale regionali (contributi in c/capitale pari al 50% dell'investimento ex DGRT 274-278/2018)

Il termine del progetto inizialmente previsto per il 31.12.2020, causa Covid, è stato traslato a fine 2021.

Gli investimenti rendicontati ad ATO Toscana Costa sono stati pari a € 726.558 di cui € 501.932 con la co-partecipazione di SEA Risorse.

Il contributo a fondo perduto riconosciuto ed erogato finanziariamente nel corrente esercizio a SEA Ambiente spa è stato pari a € 363.279 (50% di € 726.558)

Implementazioni informatiche

La Delibera ARERA n.15 del 18/01/2022 ha introdotto il “Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani”; il cosiddetto TQRIF, che è entrato in vigore il 01.01.2023.

Al fine di adempiere alle richieste di rendicontazione nella modalità previste da Arera, SEA Ambiente ha introdotto modifiche ai propri software gestionali (IdBox e SeaCall), ha dovuto dotarsi di un nuovo sistema di centralino (Kalliope) e ha fatto sviluppare alla società Computer Team un tool di caricamento e allineamento dati, necessari ad inviare i tracciati record corretti alla piattaforma predisposta da RetiAmbiente per l'invio massimo dei dati ad ARERA.

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 2022 svolta nel mese di ottobre e in linea con i già discreti risultati degli ultimi anni precedenti.

Infatti vi è conferma di una buona soddisfazione da parte degli utenti in merito al servizio di raccolta porta a porta (89,6% del campione ritiene il servizio adeguato e più che sufficiente).

Buono il giudizio sullo spazzamento manuale (7,5) e inferiore, ma più che sufficiente, è il giudizio sullo spazzamento meccanizzato (6,9).

Viene confermata la discrepanza su come viene percepita la pulizia del quartiere (6,9) rispetto al giudizio dato più generale sulla città (6,3).

Aumenta rispetto allo scorso anno la soddisfazione generale dei cittadini di Viareggio per il decoro urbano (70,3% degli intervistati si dichiara soddisfatto se non addirittura deliziato).

Elevata è la soddisfazione per il ritiro degli ingombranti a domicilio (8,4) e per la funzionalità del centro di raccolta (8,5). Molto positivo e in crescita il giudizio sulla raccolta differenziata a domicilio presso le grandi utenze che si ritengono soddisfatte nel 79,8% dei casi interpellati.

Buona è la soddisfazione di due particolari tipologie di “grandi utenze”: stabilimenti balneari e campeggi (il 69,2% si dichiara soddisfatto).

Qui di seguito i principali dati di servizio.

SEA Ambiente spa ha raccolto rifiuti urbani per 12.754 ton contro le 13.071 ton del 2021 (-2,4%), mentre i rifiuti da spazzamento sono passati da 1848 ton del 2021 a 1350 ton del 2022 (-27 %).

Tra i rifiuti indifferenziati quest’anno sono ricompresi i rifiuti presso utenze Covid raccolti separatamente per 11 ton (contro le 85 ton del 2021).

Il rifiuto spiaggiato raccolto nell’anno 2022 per conto del Comune di Viareggio è stato quantitativamente pari a 656 ton (nel 2021 erano stati raccolti 979 ton).

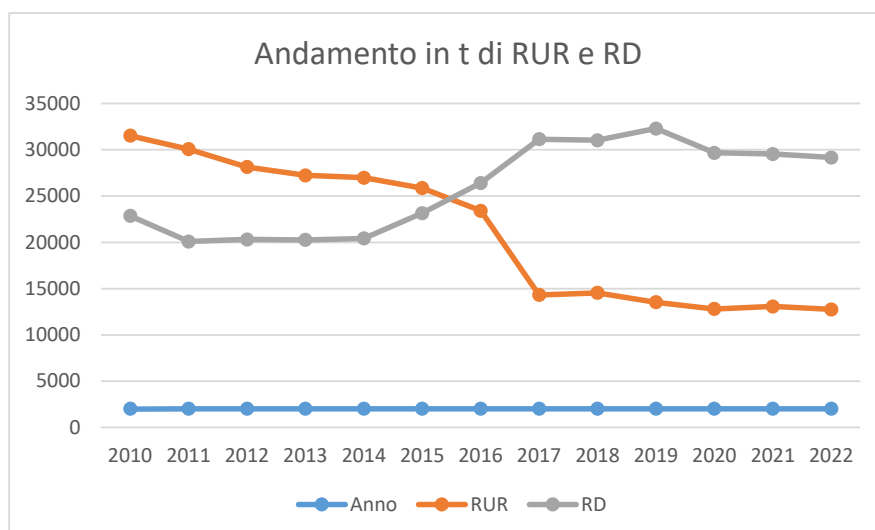
A Viareggio la raccolta differenziata è stata nel 2022 del 69,57 % contro il 69,33% del 2021.

Ricordiamo a tal proposito che il D.Lvo 166/2020 ha dato la possibilità alle utenze non domestiche di conferire i rifiuti differenziati anche tramite altri soggetti diversi dal gestore pubblico.

Ecco il prospetto riassuntivo:

tipologia di rifiuti	2021	2022
RD	29545	29162
RUR	13071	12754
%RD	69,33%	69,57%
LAVARONE	979	656
SPAZZAMENTO	1848	777
COVID	85	11

e l’andamento del rifiuto indifferenziato (RUR) e differenziato (RD) raccolto a Viareggio a partire dall’anno 2010.



Nella tabella sottostante sono riportati i quantitativi di Raccolta differenziata del 2022 suddivisi per tipologia.

CER	RIFIUTI	ANNO 2022 (kg)
200108	ORGANICO LORDO	6973870
200201	RIFIUTI BIODEGRADABILI	5711860
150107	VETRO	3559170
200101	CARTA	3125915
150106	IMBALLAGGI MISTI (MML)	2698630
200138	LEGNO	1580800
150101	CARTA E CARTONE	1531410
200108	COMPOSTAGGIO DOMESTICO	960600
200307	RIFIUTI INGOMBRANTI	840770
200303	RIFIUTI DA SPAZZAMENTO A RECUPERO	777350
200110	INDUMENTI USATI	251890
200140	METALLO	244810
170904	INERTI DA UTENZE DOMESTICHE	145930
200123	FRIGORIFERI - raee R1	95320
200136	APP.ELETTR. NON Pericolosi - raee R4	90800
200136	APP.ELETTR. NON Pericolosi - raee R2	69400
150103	IMBALLAGGI IN LEGNO	56800
200135	TELEVISORI MONITOR - raee R3	44539
200102	VETRO	31020
200127	VERNICI CONT. COMP. PERICOLOSI	22350
200125	OLI E GRASSI COMMESTIBILI	19844
200133	BATTERIE ESAURITE	6763
200134	PILE ESAURITE	6019
160103	PNEUMATICI	5298
200139	PLASTICA	5060
200132	FARMACI SCADUTI	4660
150102	PLASTICA	3320
080318	TONER	1269
150110	IMBALLAGGI CONTAMINATI	1240
200121	NEON - raee R5	945

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	31.12.2020	31.12.2021	+/- (%)	31.12.2022	+/- (%)
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	5.385.485	5.035.731	-6,5%	4.629.151	-8,1%
Immobilizzazioni Immateriali	36.477	22.371	- 38,7%	7.532	-66,3%
Immobilizzazioni Materiali	5.349.008	5.013.360	-6,3%	4.621.619	-7,8%
Terreni e Fabbricati	4.430.686	4.254.199	-4,0%	4.077.712	-4,1%
Altre Immobilizzazioni materiali	918.322	759.161	- 17,3%	543.907	-28,4%
Immobilizzazioni Finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
Partecipazioni	--	--	n.c.	--	n.c.
Crediti v/controllanti, collegate, e altre	--	--	n.c.	--	n.c.
Altre immobilizzazioni finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
ATTIVO CORRENTE	7.600.945	6.710.363	- 11,7%	6.180.774	-7,9%
Magazzino/Rimanenze finali	24.623	22.184	-9,9%	9.828	-55,7%
Materie prime	24.623	22.184	-9,9%	9.828	-55,7%
Semilavorati e prodotti finiti	--	--	n.c.	--	n.c.
Lavori in corso su ordinazione	--	--	n.c.	--	n.c.
Anticipi a fornitori	--	--	n.c.	--	n.c.
Crediti	7.324.092	6.353.343	- 13,3%	5.723.042	-9,9%
Disponibilità liquide	169.575	227.745	34,3%	358.687	57,5%
Altro Attivo Circolante	82.655	107.091	29,6%	89.217	-16,7%
CAPITALE INVESTITO	12.986.430	11.746.094	-9,6%	10.809.924	-8,0%

Passivo	31.12.2020	31.12.2021	+/- (%)	31.12.2022	+/- (%)
MEZZI PROPRI (Patrimonio Netto)	2.343.218	2.405.529	2,7%	2.519.404	4,7%
<i>di cui Capitale Sociale</i>	816.100	816.100	0,0%	816.100	0,0%
<i>di cui Altre Riserve</i>	1.527.118	1.589.429	4,1%	1.703.304	7,2%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.535.621	1.339.913	-12,7%	1.606.923	19,9%
Fondi per rischi e oneri	415.883	455.883	9,6%	894.783	96,3%
Fondo TFR	813.620	729.411	-10,3%	712.140	-2,4%
Debiti verso banche	306.118	154.619	-49,5%	--	-100,0%
Altri debiti a M/L termine	--	--	n.c.	--	n.c.
PASSIVITA' CORRENTI	9.107.591	8.000.652	-12,2%	6.683.598	-16,5%
Debiti verso banche	1.540.908	1.653.382	7,3%	1.659.051	0,3%
Debiti verso fornitori	5.254.054	4.529.638	-13,8%	3.145.777	-30,6%
Acconti da clienti	--	--	n.c.	--	n.c.
Altri debiti a breve	2.312.629	1.817.632	-21,4%	1.878.770	3,4%
CAPITALE ACQUISITO	12.986.430	11.746.094	-9,6%	10.809.924	-8,0%

Nel corrente esercizio sono stati effettuati investimenti in attrezzature di modico valore. Come già anticipato il rinnovamento dei mezzi è legato all'espletazione delle gare per l'acquisto da parte della capogruppo e poiché sono ad oggi in corso gli investimenti in mezzi preventivati sono rinviati al prossimo esercizio.

Il normale processo di ammortamento riduce pertanto il valore netto di bilancio delle Immobilizzazioni.

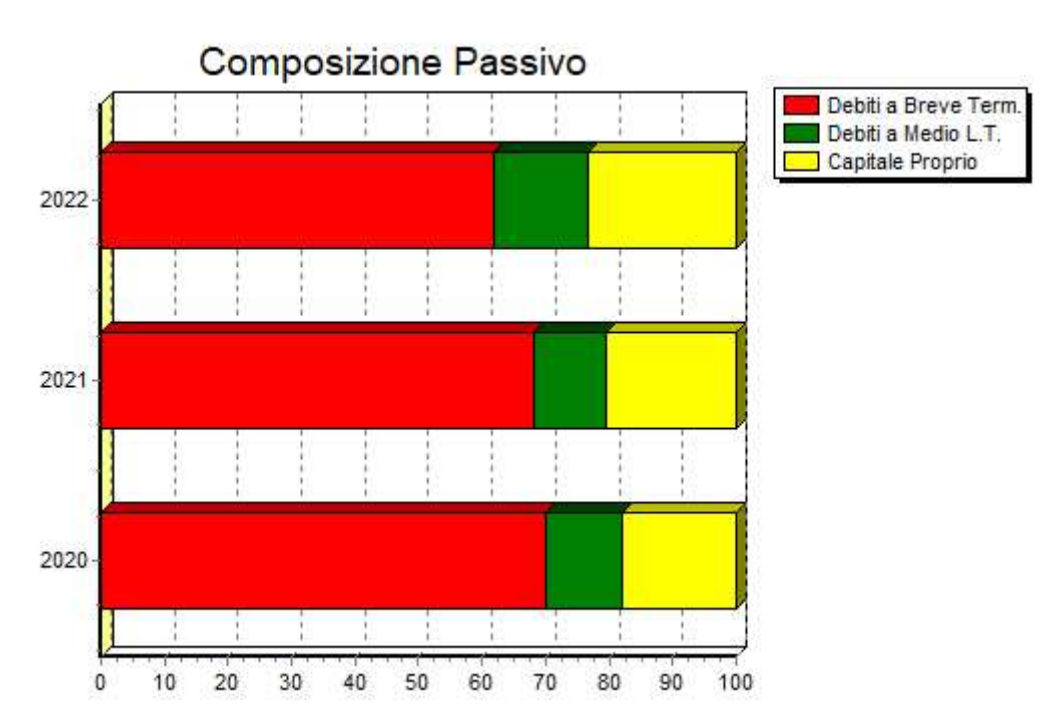
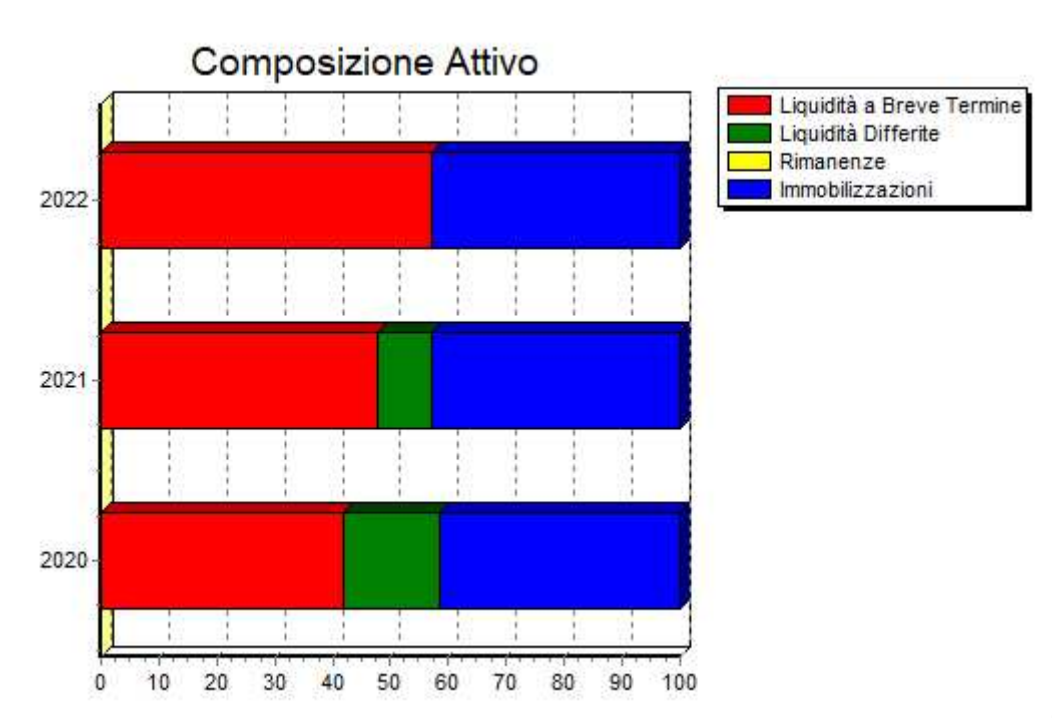
In miglioramento la posizione creditizie e di correlato quella dei debiti v/fornitori; le disponibilità liquidite in giacenza alla data del 31.12.2022 sono temporanee e correlate alla gestione corrente degli incassi, anticipazioni fatture e pagamenti a fornitori.

Nei debiti v/Banche a breve vi sono riclassificati i finanziamento per anticipi fatture con durata media 30gg.

SEA Ambiente non ha mutui né altri debiti a media lunga scadenza. Il Finanziamento chirografario con la banca MPS spa si è estinto al 31.12.22 con il pagamento dell'ultima rata semestrale prevista.

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.

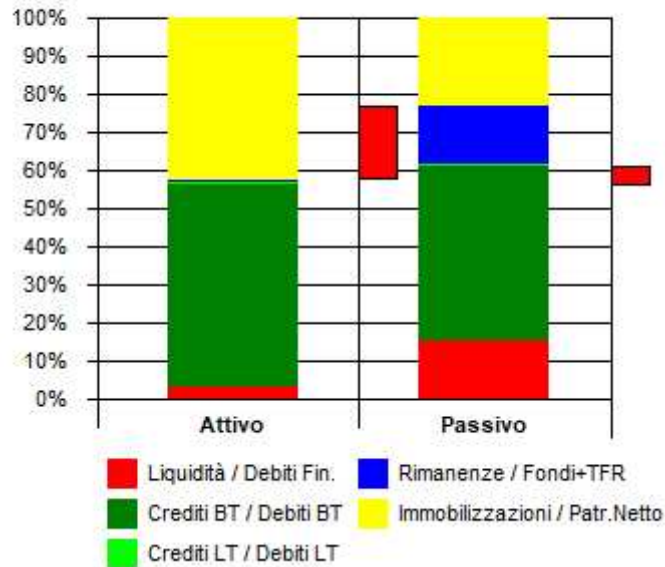


Analisi grafica dello stato patrimoniale: struttura

Margine di Struttura

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

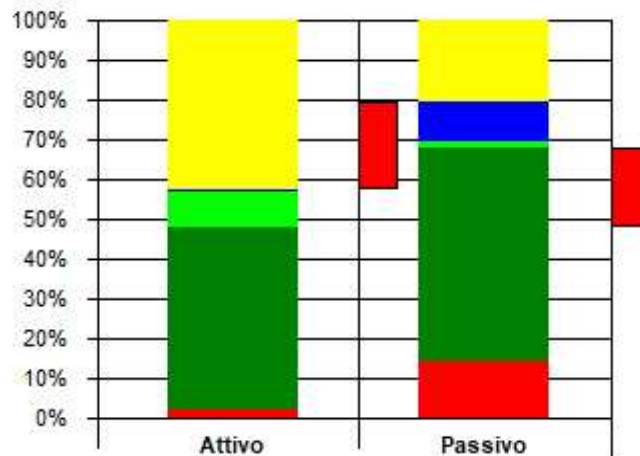
Struttura Stato Patrimoniale 2022



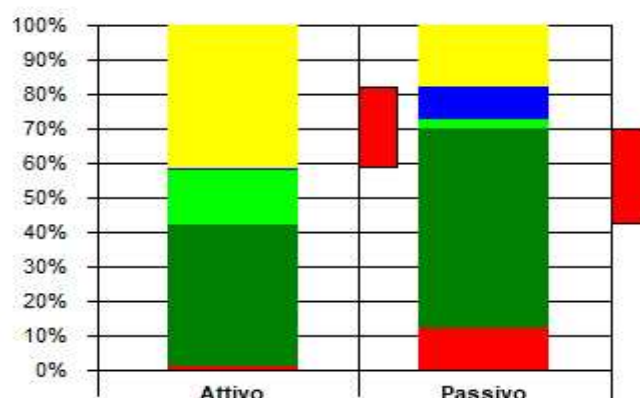
Margine di Tesoreria

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 2021



Struttura Stato Patrimoniale 2020



Come già più volte commentato nelle Relazioni alla gestione dei precedenti esercizi il Margine di struttura risente delle operazioni societarie avvenute nel 2017: la liquidazione del socio privato ALIA spa avvenuta con la distribuzione di Riserve di capitale, operazione necessaria per permettere agli altri due soci pubblici (i Comuni di Viareggio e di Camaiore) di cedere il totale delle quote azionarie a RetiAmbiente spa garantendo la completa partecipazione pubblica della Capogruppo.

Negli esercizi successivi al 2017 l'azienda ha chiuso gli esercizi sociali con utili imputati a riserve patrimoniali; l'entità di tali utili non è stata sufficiente per ripatrimonializzare l'azienda.

Nel corrente esercizio il Capitale circolante e il Margine di tesoreria sono in netto miglioramento. Il Margine di struttura invece evidenzia ancora una carenza di Capitali propri per lo svolgimento dell'attività d'impresa.

Si attestano su valori positivi anche se minimi gli altri indici: nella tabella sottostante la sintesi

Indici di analisi equilibrio finanziario e strutturale

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Liquidità	0,82	0,82	0,91
Disponibilità	0,83	0,83	0,91
Garanzia	0,44	0,48	0,54
Margine di Tesoreria	-3.651.168	-2.395.755	-512.651
Capitale circolante netto	-3.626.545	-2.373.571	-502.823
Margine di struttura	-3.042.266	-2.630.202	-2.109.746

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto

Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto

	31.12.2020	31.12.2021	+/- (%)	31.12.2022	+/- (%)
RICAVI	18.948.508	19.287.987	1,8%	19.872.787	3,0%
+ Variazione rimanenze finali e simil.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Variazione lavori in corso.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Altri ricavi	511.690	568.461	11,1%	409.764	-27,9%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	19.460.198	19.856.448	2,0%	20.282.551	2,1%
- Acquisti	592.859	560.541	-5,5%	669.227	19,4%
- Variazione materie prime	12.083	2.439	-79,8%	12.356	406,6%
- Spese generali	12.632.140	12.815.408	1,5%	13.047.686	1,8%
= VALORE AGGIUNTO	6.223.116	6.478.060	4,1%	6.553.282	1,2%
- Costo del lavoro (escluso accantonamento TFR)	5.128.468	5.132.700	0,1%	4.880.725	-4,9%
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.094.648	1.345.360	22,9%	1.672.557	24,3%
- Accantonamenti	306.073	322.938	5,5%	731.794	126,6%
- Ammortamenti e svalutazioni	678.321	905.576	33,5%	660.851	-27,0%
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	110.254	116.846	6,0%	279.912	139,6%
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	20.768	105	-99,5%	114	8,6%
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	131.022	116.951	-10,7%	280.026	139,4%
- Oneri (Proventi) Finanziari	68.587	42.917	-37,4%	21.971	-48,8%

- Rettifiche di valore di attività finanziarie	-10.258	--	100,0%	--	n.c.
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	52.177	74.034	41,9%	258.055	248,6%
- Imposte	37.847	11.721	-69,0%	144.181	1130,1%
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	14.330	62.313	334,8%	113.874	82,7%

Il confronto del conto economico 2022 riclassificato a valore aggiunto è esposto con gli scostamenti al conto economico 2021 e 2020.

L'EBIDA, il MON e l'Ebit sono in incremento e nel corrente esercizio assumono valori soddisfacenti per il settore in cui opera la società.

I suddetti indici hanno risentito favorevolmente di molti fattori quali:

- l'aumento dei ricavi da tariffa Tari (MTR)
- i corrispettivi riconosciuti da Corepla per i conferimenti della raccolta differenziata di MML
- il riconoscimento/l'erogazione finanziaria di contributi in c/capitale a fondo perduto da parte di ATO Toscana Costa per il Progetto di investimenti ampliamento raccolta differenziata sul Comune di Viareggio

Tutti ricavi che hanno determinato un incremento del Valore della Produzione pari al 2,1% ed infine segnaliamo

- la riduzione del costo del personale.
- il minor valore degli ammortamenti.

Tali risultati hanno permesso di contrastare gli incrementi inflazionistici dei costi di acquisto materie e servizi avvenuti nel corrente esercizio, di effettuare accantonamenti prudenziali e completi a Fondi rischi specifici chiudendo con un Utile d'esercizio dopo le imposte di € 113.874.

Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi.

Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Elasticità degli impieghi (Attivo corrente/Cap. Inv) (Attività – Immob./Attività)	0,59	0,57	0,57
Liquidità capitale investito (Credito+disponibilità liquide/capitale Investito) (Attivo- Immobilizzazioni- Rimanenze / Attività)	0,58	0,57	0,57
Rigidità dei finanziamenti Capitale Acquisito/Passività correnti Passività/ (Passività – Mezzi propri- Passività M/L)	1,43	1,47	1,62
Indebitamento Capitale Acquisito/Patrimonio Netto Passività/Patrimonio Netto	5,54	4,84	4,24
Solidità patrimoniale Patrimonio Netto/ Capitale sociale	2,87	2,97	3,09

Il quadro generale degli indicatori finanziari non rilevano situazioni di disequilibrio. La solidità patrimoniale è in aumento.

INDICE DI CICLO FINANZIARIO	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Rotazione del Capitale Investito	1,50	1,69	1,88

L'indice di rotazione del capitale investito si attesta altresì su buoni valori ed in miglioramento

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
ROS (Return On Sales = MON / [Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni])	0,6%	0,60%	1,4%
ROI (Return on Investments = EBIT / CI)	1,0%	1,0%	2,6%
ROE (Return on Equity = UTILE NETTO / CP)	0,6%	2,6%	4,5%
Tasso costo di indebitamento ("I")	0,6%	0,5%	0,3%

Nel corrente esercizio gli indici di redditività economica assumono tutti valori soddisfacenti per il nostro settore compreso l'effetto Leverage.

EFFETTO LEVERAGE	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Leverage = ROI - I (se ROI > I, dove I = Tasso di indebitamento)	0,4%	0,5%	2,3%

PERSONALE

SEA Ambiente spa non ha avuto necessità di attivare durante l'anno 2022 politiche di riduzione costi del personale come nei precedenti esercizi (Fis, cessioni di contratto di lavoro e/o distacchi di personale presso società del gruppo RetiAmbiente spa).

Anzi le cessazioni dei rapporti di lavoro per collocamento a riposo sono state in parte re-integrate con nuove assunzioni.

L'emergenza Covid è stata più contenuta nel 2022 e ha permesso di iscrivere il personale "operativo" a corsi di formazione/addestramento *in presenza*.

Nel corrente esercizio si segnala l'aggiornamento della formazione sulla sicurezza ed il rinnovo del CQC ai dipendenti in possesso della Patente C e sempre per il personale operativo la formazione per l'uso di carrelli elevatori.

Per quanto riguarda invece la formazione del personale amministrativo, ormai per praticità, è invece continuata la formazione da remoto.

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.(durata al 31.12.2050); 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 quale gestore in essere tra SEA Ambiente S.p.A. ed il Comune di Viareggio.

La società si occupa per c/SEA Ambiente prevalentemente delle attività di raccolta differenziata e dei centri di raccolta; Sea Risorse S.p.A. svolge altresì attività di raccolta, di trasporto e, in parte, di recupero di rifiuti speciali.

RetiAmbiente spa

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

Dal 1 gennaio 2021 Reti Ambiente spa è il gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti urbani di Ambito.

Le società operative locali (SOL) sono dedicate alle attività sul territorio di igiene urbana mentre RetiAmbiente, quale capogruppo e gestore unico, nel corso di vigenza del Contratto con ATO (15 anni) ha il compito di effettuare investimenti, la diffusione di sistemi di raccolta “porta a porta” e a tariffa puntuale, la realizzazione di reti di impianti finalizzate a minimizzare l’impiego di termovalorizzazione e interrimento dei rifiuti.

SEA Ambiente spa è una delle SOL di RetiAmbiente per l’attività di igiene urbana e raccolta nel territorio comunale di Viareggio

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

Per quanto riguarda i rapporti con le altre società operative locali del Gruppo Reti Ambiente spa, si segnalano i rapporti intercorsi ed in essere con Ersu spa: SEA Ambiente spa conferisce i rifiuti RSU e il lavaggio presso l’impianto di Pioppogatto attualmente in gestione alla società ERSU spa.

POLITICHE DI GESTIONE DEI RISCHI

- Rischio da crediti

L’azienda monitorizza costantemente gli incassi.

Tutti i crediti v/C. di Camaiore sono stati ingiunti e in attesa di giudizio mentre gli altri crediti esposti sono esigibili entro l’esercizio: i Crediti sono comunque garantiti da Fondi svalutazioni crediti capienti a garantire tutto lo scaduto oltre i 180gg.

- Rischio di liquidità e variazione dei flussi finanziari

Per la situazione di incaglio dei crediti v/Comune di Camaiore, SEA Ambiente ha fatto fronte alle scadenze tributarie e previdenziali, ai pagamenti degli stipendi ricorrendo, quando necessario, ad finanziamenti a breve con anticipi di fatture.

Per l’anno 2023, visto il protrarsi della causa in corso con Camaiore, e nel rispetto della normativa dell’allerta della crisi di impresa, SEA Ambiente spa richiederà alla Capogruppo il pagamento a vista dei servizi a tariffa al fine di garantire costantemente alla società flussi di cassa in entrata capienti per ogni pagamento.

- Rischio di crisi aziendale

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

La situazione di crisi economica finanziaria paventata nelle previsioni aziendali degli esercizi precedenti dopo la perdita del servizio del Comune di Camaiore che ha determinato per la società la riduzione di un terzo fatturato (si fa riferimento agli esercizi 2019-2020-2021) non ha destato allarmi per il corrente esercizio già dal primo bilancio previsionale redatto.

Anche il Bilancio Previsionale economico-finanziario per l'anno 2023 non prevede, ad oggi, criticità economico finanziarie.

E' stato siglato il Contratto annuale (Piano tecnico economico – PTE 2023) con la società SEA Risorse spa, importante per il previsionale visto il notevole impatto economico che ha per SEA Ambiente.

Gli altri costi sia per acquisti che per servizi sono stati analizzati puntualmente e ove ancora non presenti affidamenti, questi sono stati stimati su base storica. Il costo del personale anch'esso è stato stimato puntualmente sulla base della forza lavoro necessaria.

I ricavi 2023 sono garantiti dai Ricavi Tariffari ARERA – MTR 2022-2025 già validati da ATO Toscana Costa mentre i Ricavi Extra Tari sono stati imputati prudenzialmente in base agli importi contrattuali in corso ma anche alla consuntivazione storica a fine esercizio degli stessi.

Qui di seguito si riporta estratto del Bilancio Previsionale 2023 impostato sulla base del budget economico 2023 e portato in approvazione dell'assemblea del socio in data odierna.

Sullo stesso Bilancio previsionale sono stati calcolati gli indicatori dell'Alerta di Crisi di Impresa

Analisi Allerta Crisi d'Impresa	
Bilancio Previsionale 2023	
Conto economico riclassificato	Prev. 2023
RICAVI	20.039.174
Variazione rimanenze finali e semil.	--
+ Variazione lavori in corso.	--
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	--
+ Altri ricavi	183.569
= VALORE DELLA PRODUZIONE	20.222.743
- Acquisti	693.150
- Variazione materie prime	828

- Spese generali	13.837.624
= VALORE AGGIUNTO	5.691.141
- Costo del lavoro (escluso accantonamento TFR)	4.937.962
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	753.179
- Accantonamenti	280.000
- Ammortamenti e svalutazioni	378.486
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	94.693
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	100
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	94.793
- Oneri (Proventi) Finanziari	32.000
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	62.793
- Imposte	53.280
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita)	9.513

Calcolo del Debt Service Coverage Ratio	
Calcolo DSCR da BILANCIO PREVISIONALE	Prev. 2023
Numeratore DSCR	
REDDITO NETTO (Utile/Perdita)	9.513
+ Accantonamenti	280.000
+ Ammortamenti e svalutazioni	378.486
= Cash Flow Lordo	667.999
- Dividendi deliberati	--
= Cash Flow Netto	667.999
Denominatore DSCR	
Flusso di rimborso della quota capitale dei finanziamenti	--
+ Flusso fornitori scaduti patologicamente	--
= Debito non operativo	--
Indice DSCR calcolato (Cash Flow Netto / Debito non operativo)	+inf.

Indicatori Allerta Crisi d'Impresa				
Indicatori allerta		Soglia	2022	Allerta
Patrimonio Netto	>	0	2.519.404	NO
DSCR (calcolato da Bilancio previsionale 2023)	>	1	+inf.	NO
Indice di Sostenibilità degli Oneri Finanziari	<	2,6%	0,1%	NO
Indice di Adeguatezza Patrimoniale	>	6,7%	37,7%	NO
Indice di Liquidità	>	84,2%	92,5%	NO
Indice di Ritorno Liquido dell'Attivo	>	1,9%	12,6%	NO
Indice di indebitamento Previdenziale e Tributario	<	6,5%	5,4%	NO

Gli indicatori esposti per i 12 mesi successivi al bilancio 2022 non presumono ad oggi il verificarsi di uno stato di crisi.

Il valore del Patrimonio Netto (al netto di "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti" e "VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" non presenti in bilancio) è positivo. L'Indice DSCR, calcolato in modalità semplificata per le imprese di minori dimensioni ricorrendo alle sole grandezze del Conto Economico (ex art. 2381 co. 5 c.c., art. 2086 c.c. e OIC9), è maggiore di 1 e pertanto non genera allerta.

Gli Indici CNDCEC relativi al "Settore (E) FORN. ACQUA RETI FOGNARIE RIFIUTI + (D) TRASM. ENERGIA/GAS" (inerenti al Codice ATECO della nostra società 38.11.00) sono fuori soglia settoriale (sono 0 su 5) e di per sè non generano allerta.

- 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 continuato anche nell'esercizio 2022 ad adottare parte delle procedure ed i dpi previsti per il contenimento della diffusione del virus: l'attivazione di smart working, ove è stato possibile, la sanificazione dei locali, i turni di lavoro sfalsati per evitare assembramenti negli spogliatoi, l'uso delle mascherine anche fuori ai periodi obbligatori per legge, i vetri divisorii negli uffici amministrativi.

Il Documento Valutazione Rischi (DVR) viene aggiornato periodicamente.

Eventuali rischi connessi al protrarsi degli scontri militari in atto tra Russia e Ucraina sono stati valutati da un punto di vista indiretto inflazionistico.

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'auto compostaggio per una minor produzione di rifiuti in linea con la strategia rifiuti zero adottata dal Comune di Viareggio.

CERTIFICAZIONI DI QUALITÀ

Nel 2022 SEA Ambiente ha mantenuto la certificazione di gestione integrata per la gestione della qualità (ISO 9001), dell'ambiente (ISO 14001) e della salute e sicurezza (ISO 45000).

L'Audit di verifica dell'Ente RINA si è svolta nel mese di dicembre 2022.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

In considerazione della necessità di ripatrimonializzare la società, propongo al socio di accantonare tutto l'importo del risultato d'esercizio pari a € 113.874 a Riserva straordinaria.

Viareggio, 31 marzo 2023

L'amministratore unico
Avv. Fabrizio Miracolo



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)

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022

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 – risente 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 Camaione e non essendo riuscita a trasferire il personale operante su tale servizio alla S.O.L. Ersu spa, nuovo gestore individuato dal Comune di Camaione, 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 di SEA Ambiente 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 i 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 pur confermata anche dall’assemblea dei soci di Reti Ambiente riunitasi il 25.11.2021 non ha avuto corso nel 2022 e rinviata ancora per problemi tecnico-legali di cui ad oggi, dopo la chiusura dell’esercizio, non conosciamo i tempi dell’operazione di tale operazione straordinaria.

Sea Ambiente spa negli esercizi 2020-2021 ha messo in atto politiche di riduzione importanti di costi operativi accedendo al Fis nei periodi di pandemia, trasferendo in distacco temporaneo del personale oltre ad effettuare molti servizi aggiuntivi extra Tari sia per impiegare il personale operativo in esubero che per

incrementare i risultati economici come ampiamente descritto nelle relazioni e nelle note integrative dei relativi bilanci.

Nell'esercizio 2022 le politiche di riduzione di costi del personale non sono state adottate ma, in continuità con gli esercizi precedenti, l'azienda ha operato prudenzialmente con politiche di contenimento costi anche a causa dell'impennata inflazionistica che ha caratterizzato tutto l'esercizio.

La situazione economica previsionale 2022 evidenziava già un buon utile di esercizio principalmente dovuto all'incremento dei ricavi tariffari MTR; la situazione finanziaria invece è stata monitorata costantemente nel corso dell'esercizio al fine di monitorare la liquidità e i flussi di cassa a causa legato principalmente al mancato incasso dei servizi del Comune di Camaiore tuttora con causa legale in corso. La società con tali politiche è riuscita a far fronte a tutti gli impegni e non incorrere in crisi finanziarie chiudendo con risultati di esercizio positivi.

Il Previsionale anno 2023 non desta criticità.

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

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

che vengono riproposti e confrontati con gli esercizi precedenti.

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 gli esercizi precedenti.

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

Descrizione	2022	2021	2020	2019	2018
Quick Ratio (Attività a b.t. – Rimanenze) /Passività a b.t.	92,32%	78,00%	59,9%	45,2%	76,7%
Risultato operativo (EBIT)	280.026	116.952	110.255	-73.486	350.999
Return on sales ROS (Risultato operativo/Vendite)	1,4%	0,6%	0,6%	-0,3%	1,4%
PFN/MOL (Posizione Finanziaria Netta/Margine operativo lordo)	0,3	1,7	2,1	0,1	0,58
EBIT /Of (Risultato operativo/Oneri finanziari)	12	2,72%	1,6%	----	8,0

FcgC /Of (Flusso di Cassa Gestione corrente/Oneri finanziari)	17,94	6,85	-----	20,92	12,7
----------------------------------------------------------------------	-------	------	-------	-------	------

Gli indicatori dell'esercizio 2022 hanno riportato performance positive e in netto miglioramento assumendo valori che si avvicinano a quelli dell'esercizio 2018 ante perdita del servizio sul Comune di Camaiore.

Il confronto degli indicatori 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;

Per quanto riguarda le performance:

- il *Quick Ratio* in aumento ma evidenzia che liquidità immediate e differite non sono ancora sufficienti alla copertura delle passività correnti; ricordiamo i crediti v/il Comune di Camaiore ivi riclassificati sono esposti al netto del netto del Fondo rischi specifico.

- *l'EBIT* nel 2022 si incrementa;

- *il ROS* è positivo e in incremento anche se evidenzia che la capacità commerciale dell'azienda, operando in tale settore, ha comunque dei limitati margini di reddito da destinare alla remunerazione del capitale proprio;

- il *PFN/MOL* esprime la capacità e i tempi di rimborso dell'indebitamento finanziario netto attraverso il cash flow della gestione caratteristica indica un soddisfacente equilibrio tra il reddito della gestione e le uscite legate al servizio del debito;

- *l'EBIT/Of* dell'esercizio 2022 assume valori molto performanti di copertura del reddito operativo: preme ivi ricordare che l'azienda ha estinto finanziamenti a md/l termine alla data del 31.12.2022

- il *FcgC/Of* indica la capacità dell'impresa di generare risorse finanziarie necessarie per rimborsare la spesa per gli oneri finanziari.

Possiamo concludere che l'analisi degli indici continuano a non evidenziare situazioni critiche nella prospettiva che il quadro registrato si mantenga su tali valori.

L'Organo amministrativo provvede con cadenza almeno semestrale a monitorare i rischi crisi.

MODELLO DI GOVERNANCE

La compagine sociale è costituita da RetiAmbiente s.p.a. che ne costituisce l'unico socio, a sua volta costituita dai Comuni delle provincie di Massa, Lucca, Pisa e Livorno

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore Unico, nominato con delibera del 22/12/2022 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2024.

L'organo di controllo legale dei conti è costituito dalla Società di Revisione, nominata con delibera assembleare del 29/06/2021 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2023.

Il collegio sindacale è composto da tre membri nominati con delibera assembleare del 29/06/2021 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2023.

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 Gestione integrata Qualità, ambiente e sicurezza ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45000 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	Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione ISO 37001 – condiviso con gruppo RetiAmbiente spa	Implementazione in corso

Viareggio, 31 marzo 2023

Amministratore unico
avv. Fabrizio Miracolo

