



**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

31.12.2023

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di Euro 392.271.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti e anticipate nette pari a Euro 269.691 al risultato prima delle imposte pari a Euro 661.962.

Nel 2023, in continuità, la società ha svolto la propria attività erogando servizi di Igiene del Territorio e Raccolta Rifiuti per il Comune di Viareggio oltre ad altri servizi di igiene urbana non compresi in tariffa (Tari).

In data 15/02/2024, tra SEA Ambiente ed il Comune di Camaiore è stato sottoscritto un Accordo transattivo a chiusura di tutte le cause civili ed amministrative in corso includendo nell'importo a stralcio anche quanto già incassato/(pagato) in data 05/11/2023 a seguito di atto di precetto.

Sulla base di tale Accordo la società ha liberato quota parte del Fondo svalutazione rischi crediti specifico contabilizzando nelle scritture di fine esercizio una sopravvenienza attiva di Euro 373.795.

Premessa

Il servizio svolto per il Comune di Viareggio in ambito TARI non ha subito particolari variazioni rispetto all'anno precedente: citiamo comunque le più significative:

- Lo spazzamento e vuotatura cestini serale domenicale in Passeggiata;
- Raccolta differenziata del multimateriale leggero ai mercati settimanali (da luglio)
- Presidio per l'intero anno dell'area del centro di raccolta di Poggio alle Viti dedicato al MML;
- Servizio di raccolta del verde di quartiere nei mesi di ottobre, novembre e dicembre a titolo sperimentale.

E' stata confermata la positiva esperienza della raccolta cosiddetta del "Bus del riciclo" nel mesi estivi per la raccolta differenziata per le utenze site sulla Terrazza della Repubblica.

SEA Ambiente ha continuato a svolgere alcuni servizi per il Comune di Viareggio in ambito extra Tari, come la disinfestazione e derattizzazione, rimozione di microdiscariche, interventi di miglioramento del decoro (taglio di cigli erbosi) e pulizia a seguito di manifestazioni.

Si è confermata l'attività di raccolta e spazzamento in ambito portuale come da convenzione sottoscritta con Autorità Portuale e Comune di Viareggio.

Tra gli eventi significativi e caratterizzanti l'attività dell'anno 2023 ricordiamo:

- La pulizia post rioni di carnevale (che hanno ripreso completamente l'attività dopo lo stop del covid dei due anni precedenti)
- La pulizia post evento "100 giorni dall'esame di maturità";
- La pulizia post giro d'Italia che ha visto l'arrivo della decima tappa del giro concludersi sul lungomare viareggino in data 16 maggio 2023;
- L'evento atmosferico che ha investito Viareggio e Torre del lago a fine ottobre/inizio novembre (allagamenti e tromba d'aria) che ha visto SEA Ambiente impegnata in emergenza a rimuovere rifiuti e in particolare tegole e guaina volate dai tetti a terra.

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

- Determina Dirigenziale n.1893 del 29/09/2023 – Servizi di igiene urbana extra-tari in area portuale. Impegno di spesa € 170.000;
- Determina Dirigenziale n.2234 del 07/11/2023 – Interventi straordinari sul ciclo rifiuti per situazioni non prevedibili di possibile degrado ambientale extra-tari. Impegno di spesa € 100.000 oltre iva 22%;
- Determina Dirigenziale n. 2340 del 17/11/2023 – Servizi miglioramento decoro urbano- extra-tari. Impegno di spesa € 119.344 oltre iva 22%;
- Determina Dirigenziale n. 2167 del 26/10/2023 – Interventi di disinfezione, disinfestazione e derattizzazione oltre ai servizi a tutela del patrimonio arboreo su aree pubbliche. Impegno di spesa € 366.000 iva compresa.

Gestione Caratteristica

Si riporta l'estratto del Piano Finanziario 2023 validato da Ato Toscana Costa per i costi TARI riconosciuti al Gestore (RETIAmbiente) nel Comune di Viareggio.

	Piano Finanziario Anno 2023		
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	2.069.669
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	2.081.002
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 i rifiuti RD da inviare a recupero/trattamento/smaltimento Fornitura e distribuzione contenitori e sacchi vari per la RD	CRD	8.389.141
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	1.366.438
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani	Costi di trattamento/recupero dei rifiuti da RD, compreso rifiuto da spazzamento	CTR	2.540.175
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 _{conai}	165.678
Costi generali di gestione	Costi di struttura, costi organizzativi, costi personale non operativo etc...	CGG	1.732.793
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 ed educazione e la differenziazione dei rifiuti presso le scuole	CARC	18.270
Quota degli oneri di funzionamento del Enti territorialmente competenti e oneri locali	Quota Arera, IMU, TARI	CO _{Al}	112.512
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	876.209
Costi Operativi Incentivanti	Servizi raccolta isola ecologica interrata, Raccolta domiciliare degli oli vegetali, Avvio sperimentale della tariffazione puntuale	COI	206.991
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	-498.781
	COSTI TARI	senza Iva	19.060.097,00 €
		con IVA al 10%	20.966.106,70 €

Nel 2023 SEA Ambiente spa, quale società operativa locale, ha fatturato a RetiAmbiente costi tariffari per un importo pari a € 18.628.816 oltre iva.

Per le prestazioni di servizi Extra-Tari SEA Ambiente invece ha fatturato al Comune di Viareggio:

- 160.000,00 € per raccolta e spazzamento in ambito portuale (finanziati dalla Regione mediante l'Autorità Portuale);
- 300.000,00 € per la disinfestazione e derattizzazione;
- 73.820,00 € per rimozione micro discariche e rifiuti speciali;
- 85.183,00 € per servizi vari di decoro urbano;

Mezzi

Nel 2023, per quasi l'intero anno, SEA Ambiente ha noleggiato n. 2 spazzatrici 4 mc indispensabili per i servizi.

SEA Ambiente spa ha poi provveduto a svolgere una gara e ad acquistare un autocarro 3,5 t attrezzato con pianale con sponda elevatrice posteriore, necessario allo svolgimento dei servizi di raccolta ingombranti a domicilio e abbandonati.

Finanziamenti Investimenti

SEA Ambiente spa non ha in corso finanziamenti per investimenti

Affitto unità locale per il rapporto con i cittadini

SEA Ambiente spa a luglio 2023 ha affittato un piccolo locale posto in Via Garibaldi a Viareggio, non lontano dalla casa comunale, per farvi un Infopoint per garantire dal lunedì al sabato uno sportello di contatto con il cittadino, dove è possibile prelevare da parte degli utenti il kit dei sacchi di mml e carta , prendere appuntamenti per ritiro a domicilio degli ingombranti e ricevere informazioni e ritirare i calendari cartacei della raccolta porta a porta.

L'iniziativa ha avuto un soddisfacente riscontro.

Rendicontazione ARERA

Dal 1 gennaio 2023 è entrato in vigore il nuovo sistema di rendicontazione dei servizi previsto da Arera, a cui la società ha assolto regolarmente con l'invio delle informazioni previste anche coordinando i dati provenienti da SEA Risorse e Cooperative incaricate di svolgere alcuni servizi secondari di raccolta e pulizia delle spiagge.

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 2023 svolta nel mese di settembre e in linea con i già discreti risultati degli ultimi anni.

Infatti vi è conferma di una buona soddisfazione da parte degli utenti in merito al servizio di raccolta porta a porta (92% del campione ritiene il servizio adeguato e più che sufficiente).

Buono il giudizio sullo spazzamento manuale (7,4) e inferiore, ma più che sufficiente, è il giudizio sullo spazzamento meccanizzato (6,6).

Il livello di pulizia del quartiere e della città in generale sono quasi allineati (6,9 e 6,8 rispettivamente).

Aumenta ancora rispetto allo scorso anno la soddisfazione generale dei cittadini di Viareggio per il decoro urbano (74,5% degli intervistati si dichiara soddisfatto se non addirittura deliziato).

Elevata è la soddisfazione per il ritiro degli ingombranti a domicilio (7,9) e per la funzionalità del centro di raccolta (8,1). Molto positivo e in crescita il giudizio sulla raccolta differenziata a domicilio presso le grandi utenze che si ritengono soddisfatte nel 80,5% dei casi interpellati.

Buona è la soddisfazione di due particolari tipologie di “grandi utenze”: stabilimenti balneari e campeggi (il 74,2% si dichiara soddisfatto).

Qui di seguito i principali dati di servizio.

SEA Ambiente spa ha raccolto rifiuti urbani indifferenziati per 12.978 ton contro le 12.754 ton del 2022 (+1,8%), mentre i rifiuti da spazzamento sono passati da 777 ton del 2022 a 1663 ton del 2023.

Il rifiuto spiaggiato raccolto nell'anno 2023 per conto del Comune di Viareggio è stato quantitativamente pari a 527 ton (nel 2022 erano stati raccolti 656 ton) (-19,7%).

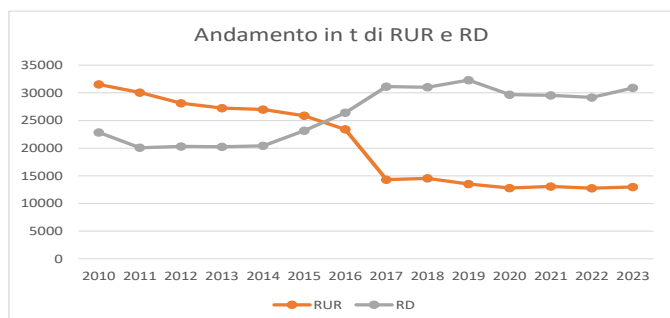
A Viareggio la raccolta differenziata è stata nel 2023 del 70,41 % contro il 69,57% del 2022.

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:

<i>tipologia di rifiuti</i>	2022	2023
RD	29162	30885
RUR	12754	12978
%RD	69,57%	70,41%
LAVARONE	656	527
SPAZZAMENTO	777	1663
COVID	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 2023 suddivisi per tipologia.

CER	RIFIUTI	ANNO 2023 (kg)
200108	ORGANICO LORDO	6706640
200201	RIFIUTI BIODEGRADABILI	6680540
150107	VETRO	3414550
200101	CARTA	3234815
150106	IMBALLAGGI MISTI (MML)	2689370
200138	LEGNO	1689680
200303	RIFIUTI DA SPAZZAMENTO A RECUPERO	1662810
150101	CARTA E CARTONE	1410050
200108	COMPOSTAGGIO DOMESTICO	960600
200307	RIFIUTI INGOMBRANTI	945240
200140	METALLO	256710
200110	INDUMENTI USATI	224950
170904	INERTI DA UTENZE DOMESTICHE	208650
200136	APP.ELETTR. NON Pericolosi - raee R4	113190
200123	FRIGORIFERI - raee R1	95960
200136	APP.ELETTR. NON Pericolosi - raee R2	83780
150103	IMBALLAGGI IN LEGNO	58000
200135	TELEVISORI MONITOR - raee R3	41248
200102	VETRO	37620
200127	VERNICI CONT. COMP. PERICOLOSI	28890
200125	OLI E GRASSI COMMESTIBILI	19811,8
200139	PLASTICA	9580
200132	FARMACI SCADUTI	5660
200134	PILE ESAURITE	5393
200133	BATTERIE ESAURITE	5385
160103	PNEUMATICI	3820
150110	IMBALLAGGI CONTAMINATI	2940
080318	TONER	1148
200121	NEON - raee R5	936
160504	GAS IN CONTENITORI A PRESSIONE	570

INDICI DI BILANCIO

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato finanziari e non.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

In continuità con gli esercizi precedenti per l'analisi della situazione complessiva della società si utilizza lo Stato patrimoniale a riclassificazione finanziaria e per il Conto economico la riclassificazione a valore aggiunto.

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	31.12.2021	31.12.2022	+/- (%)	31.12.2023	+/- (%)
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	5.035.731	4.629.151	-8,1%	4.370.507	-5,6%
Immobilizzazioni Immateriali	22.371	7.532	-66,3%	452	-94,0%
Immobilizzazioni Materiali	5.013.360	4.621.619	-7,8%	4.370.055	-5,4%
Terreni e Fabbricati	4.254.199	4.077.712	-4,1%	3.901.225	-4,3%
Altre Immobilizzazioni materiali	759.161	543.907	-28,4%	468.830	-13,8%
Immobilizzazioni Finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
Partecipazioni	--	--	n.c.	--	n.c.
Crediti v/controlanti, collegate, e altre	--	--	n.c.	--	n.c.
Altre immobilizzazioni finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
ATTIVO CORRENTE	6.710.363	6.180.774	-7,9%	5.041.913	-18,4%
Magazzino/Rimanenze finali	22.184	9.828	-55,7%	2.665	-72,9%
Materie prime	22.184	9.828	-55,7%	2.665	-72,9%
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	6.353.343	5.723.042	-9,9%	4.703.549	-17,8%
Disponibilità liquide	227.745	358.687	57,5%	226.879	-36,7%
Altro Attivo Circolante	107.091	89.217	-16,7%	108.820	22,0%
CAPITALE INVESTITO	11.746.094	10.809.924	-8,0%	9.412.419	-12,9%

Passivo	31.12.2021	31.12.2022	+/- (%)	31.12.2023	+/- (%)
MEZZI PROPRI					
	2.405.529	2.519.403	4,7%	2.911.676	15,6%
(Patrimonio Netto)					
<i>di cui Capitale Sociale</i>	816.100	816.100	0,0%	816.100	0,0%
<i>di cui Altre Riserve</i>	1.589.429	1.703.303	7,2%	2.095.576	23,0%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.339.913	1.606.923	19,9%	1.589.164	-1,1%
Fondi per rischi e oneri	455.883	894.783	96,3%	956.683	6,9%
Fondo TFR	729.411	712.140	-2,4%	632.481	-11,2%
Debiti verso banche	154.619	--	-100,0%	--	n.c.
Altri debiti a M/L termine	--	--	n.c.	--	n.c.
PASSIVITA' CORRENTI	8.000.652	6.683.598	-16,5%	4.911.581	-26,5%
Debiti verso banche	1.653.382	1.659.051	0,3%	1.043.326	-37,1%
Debiti verso fornitori	4.529.638	3.145.777	-30,6%	2.442.082	-22,4%
Acconti da clienti	--	--	n.c.	--	n.c.
Altri debiti a breve	1.817.632	1.878.770	3,4%	1.426.172	-24,1%
CAPITALE ACQUISITO	11.746.094	10.809.924	-8,0%	9.412.419	-12,9%

Anche nel corrente esercizio gli investimenti effettuati sono stati di modico valore.

Il rinnovo del parco mezzi per la raccolta è stato avviato nel 2024 in quanto legato alle procedure di gara di gruppo di RetiAmbiente. Sono ad oggi in preventivo investimenti per circa un milione di euro

Il bilancio 2023 pertanto evidenzia una ulteriore riduzione del valore netto delle Immobilizzazioni legato al normale processo di ammortamento.

L'incasso di parte dei crediti del Comune di Camaiore e dell'ultima rata dei crediti verso il Comune di Viareggio

ha permesso di ridurre i tempi di pagamento al di sotto di quelli contrattuali con SEA Risorse spa. La riduzione dei crediti v/clienti e dei debiti v/fornitori è stata rispettivamente pari a -17,8% e a -22,0% rispetto ai dati dello scorso esercizio.

Le disponibilità liquide in giacenza alla data del 31.12.2023 sono temporanee e connesse alla gestione corrente.

Nei debiti v/Banche a breve è riclassificato un anticipo fatture con rientro a breve entro i 45 giorni.

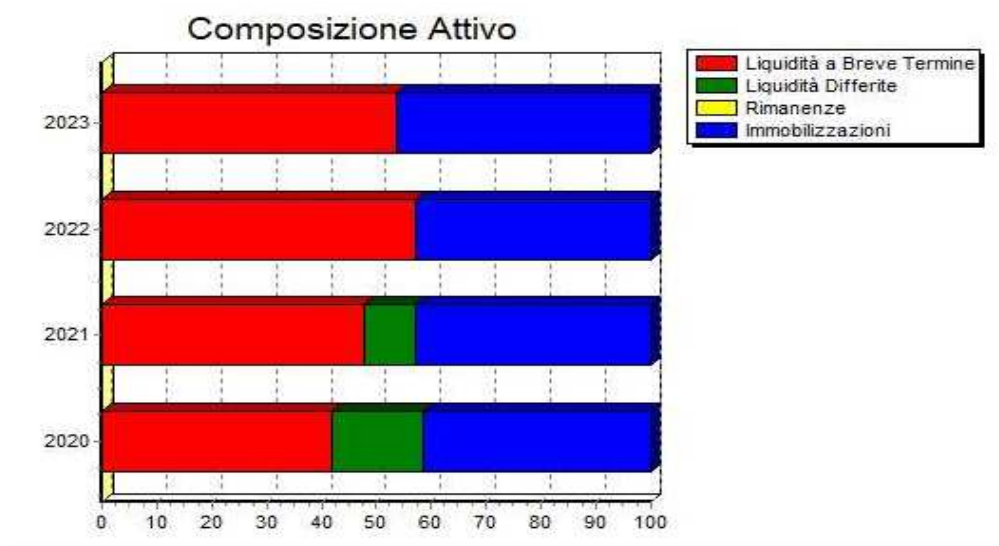
SEA Ambiente non ha debiti a media lunga scadenza.

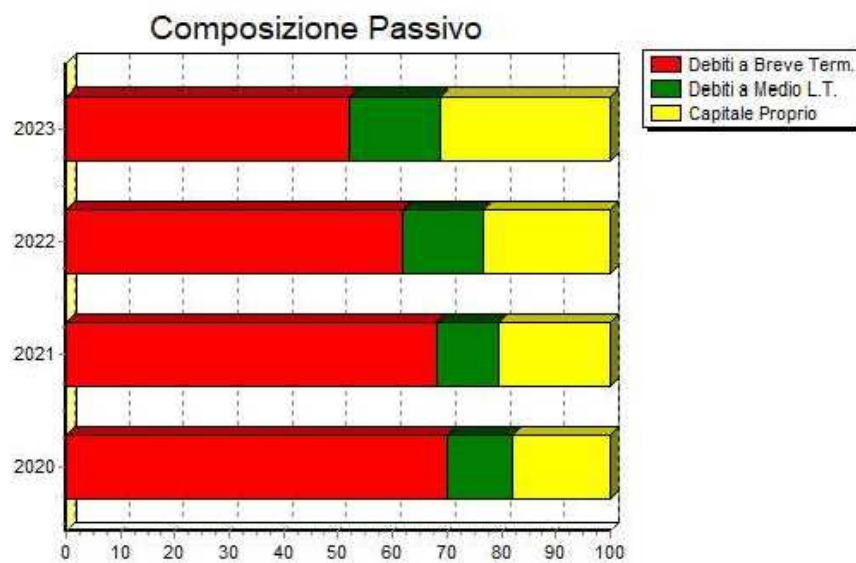
Il Finanziamento chirografario con la banca MPS spa è stato estinto al 31.12.2023 con il pagamento dell'ultima rata.

Stato Patrimoniale – Composizione

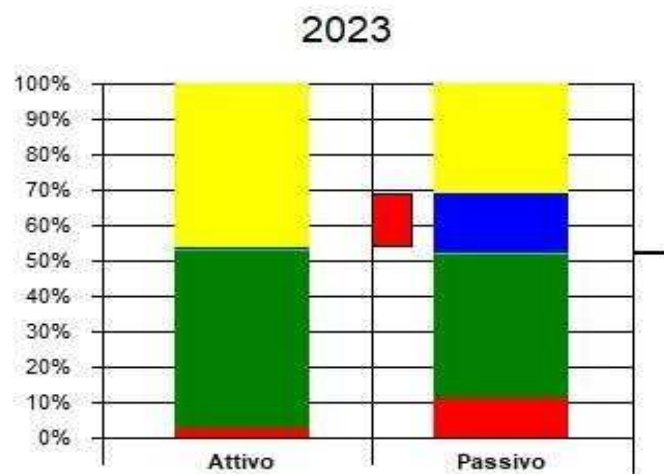
Si evidenzia qui di seguito la composizione dello Stato Patrimoniale con rappresentazioni grafiche.

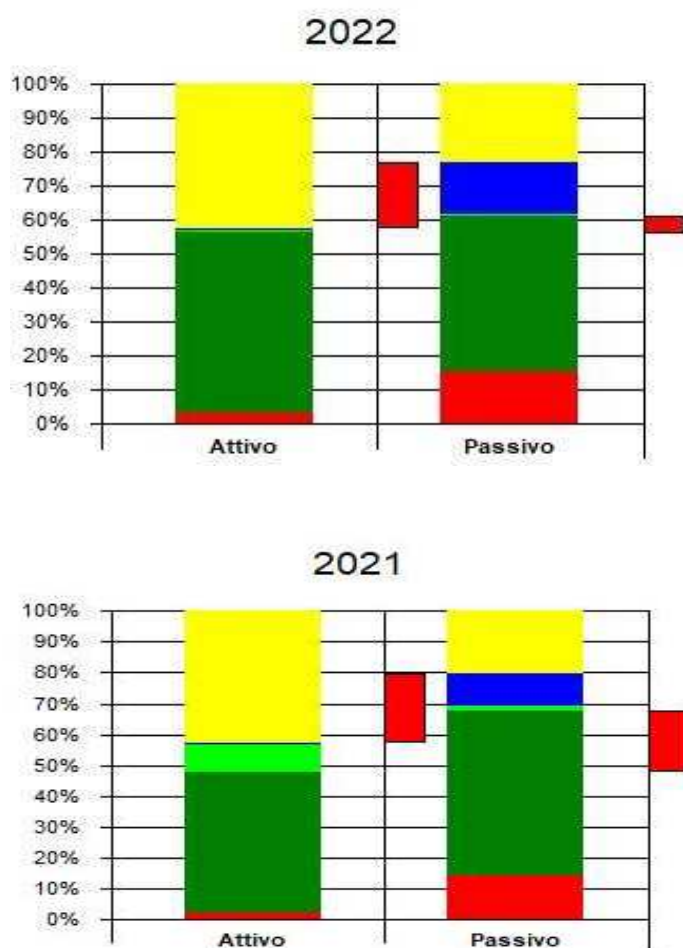
Si nota negli anni l'incremento del Capitale Netto. Gli utili d'esercizio non sono stati distribuiti al fine di ripatrimonializzare la società. Nella composizione rimane invece costante il valore netto delle immobilizzazioni





Analisi grafica dello stato patrimoniale: struttura





Come 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 avvenne con la distribuzione di Riserve di capitale e fu un'operazione necessaria per permettere agli altri due soci pubblici, i Comuni di Viareggio e di Camaiore, di cedere il totale delle proprie quote azionarie a RetiAmbiente spa e garantire la completa partecipazione pubblica della nostra Capogruppo.

L'azienda ha sempre accantonato gli utili a Riserve al fine di ripatrimonializzare l'azienda con mezzi propri ma il margine di struttura a tutt'oggi non è in equilibrio.

Migliorano invece i Margini del Capitale circolante e quello di Tesoreria che dal corrente esercizio assumono entrambi valori positivi.

Al fine di una analisi dell'equilibrio finanziario-strutturale più completa si forniscono qui di seguito anche gli indici di liquidità, disponibilità e Garanzia.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Liquidità	0,82	0,91	1,01
Disponibilità	0,83	0,91	1,01
Garanzia	0,48	0,54	0,67
Margine di Tesoreria	-2.373.755	-512.651	150.864
Capitale circolante netto	-2.373.571	-502.823	153.529
Margine di struttura	-2.109.746	-2.109.746	-1.435.635

Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto

	31.12.2021	31.12.2022	+/- (%)	31.12.2023	+/- (%)
RICAVI	19.287.987	19.872.787	3,0%	19.887.327	0,1%
+ Variazione rimanenze finali e semil.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Variazione lavori in corso.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Incrementi di immobil.per lav.int.	--	--	n.c.	--	n.c.
+ Altri ricavi	568.461	409.764	-27,9%	628.031	53,3%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	19.856.448	20.282.551	2,1%	20.515.358	1,1%
- Acquisti	560.541	669.227	19,4%	688.172	2,8%
- Variazione materie prime	2.439	12.356	406,6%	7.163	-42,0%
- Spese generali	12.815.408	13.047.686	1,8%	13.339.142	2,2%
= VALORE AGGIUNTO	6.478.060	6.553.283	1,2%	6.480.880	-1,1%
- Costo del lavoro (escluso accantonamento TFR)	5.132.700	4.880.725	-4,9%	5.100.188	4,5%
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.345.360	1.672.557	24,3%	1.380.692	-17,5%
- Accantonamenti	322.938	731.794	126,6%	315.472	-56,9%
- Ammortamenti e svalutazioni	905.576	660.851	-27,0%	371.065	-43,9%

	31.12.2021	31.12.2022	+/- (%)	31.12.2023	+/- (%)
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	116.846	279.912	139,6%	694.156	148,0%
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	105	114	8,6%	68	-40,4%
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	116.951	280.026	139,4%	694.224	147,9%
- Oneri (Proventi) Finanziari	42.917	21.971	-48,8%	32.262	46,8%
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--	n.c.	--	n.c.
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	74.034	258.055	248,6%	661.962	156,5%
- Imposte	11.721	144.181	1130,1%	269.691	87,1%
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	62.313	113.874	82,7%	392.271	244,5%

Il conto economico dell'anno 2023, riclassificato a valore aggiunto, è posto a confronto con i conti economici degli esercizi 2021 e 2022.

Non vi sono variazioni significative per quanto riguarda i ricavi gestione caratteristica (A1) mentre subisce una riduzione del 6,9% del fatturato il Margine operativo lordo (MOL).

L'EBIT infine aumenta del 149,9% attestandosi a + € 694.224 pari al 3,5% del fatturato; i minori accantonamenti per rischi, la riduzione delle quote di ammortamento (in media del -50%) ed un aumento contenuto dei costi di acquisti per materiali e spese generali incidono positivamente sul risultato ante imposte

Gli oneri finanziari risentono dell'aumento dei tassi interesse bancari.

Il bilancio chiude con un risultato ante imposte pari a + € 661.962 (+156,5%).

Preme qui sottolineare come la sopravvenienza attiva non tassabile fiscalmente generata dallo storno del Fondo rischi svalutazione crediti del Comune di Camaiore di € 373.795 ha contribuito in maniera importante al risultato d'esercizio 2023.

Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito si propone l'analisi di alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi.

Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Elasticità degli impieghi (Attivo corrente/Cap. Inv) (Attività – Immob./Attività)	0,57	0,57	0,54
Liquidità capitale investito (Credito+disponibilità liquide/capitale Investito) (Attivo- Immobilizzazioni- Rimanenze / Attività)	0,57	0,57	0,54
Rigidità dei finanziamenti Capitale Acquisito/Passività correnti Passività/ (Passività – Mezzi propri- Passività M/L)	1,47	1,62	1,92
Indebitamento Capitale Acquisito/Patrimonio Netto Passività/Patrimonio Netto	4,88	4,24	3,22
Solidità patrimoniale Patrimonio Netto/ Capitale sociale	2,95	3,09	3,60

Il quadro generale degli indicatori finanziari e di solidità assumono valori in crescita/miglioramento

INDICE DI CICLO FINANZIARIO	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Rotazione del Capitale Investito	1,69	1,88	2,17

Pure l'indice di rotazione del capitale investito continua tale trend.

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
ROS (Return On Sales = MON / [Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni])	0,6%	1,4%	3,6%

ROI (Return on Investments = EBIT / CI)	1,0%	2,6%	7,6%
ROE (Return on Equity = UTILE NETTO / CP)	2,6%	4,5%	14,2%
Tasso costo di indebitamento ("I")	0,5%	0,3%	0,5%

EFFETTO LEVERAGE	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Leverage = ROI - I (se ROI > I, dove I = Tasso di indebitamento)	0,5%	2,3%	7,2%

Gli indicatori di redditività infine registrano tutti una buona situazione economica in considerazione dell'attività di servizio pubblico che svolge la società.

PERSONALE

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati banditi due concorsi privatistici ad evidenza pubblica per le assunzioni di personale operativo a tempo determinato e/o a tempo indeterminato: un concorso per operatori di 2° livello per adibire alla raccolta e spazzamento e/o al lavaggio mezzi e un altro concorso per autisti in possesso di patente C e CQC con mansioni di 3° livello del CCNL Utilitalia.

Le assunzioni di personale effettuate nell'anno sono avvenute solo per re-integrare il personale collocato a riposo o cessato (assunzioni a tempo indeterminato) o per sopperire ai maggior servizi estivi e festivi (assunzioni a tempo determinato).

Il personale operativo e amministrativo ha partecipato regolarmente ai corsi obbligatori formativi in materia di sicurezza sul lavoro.

Si segnala che in questo anno sono stati organizzati corsi di formazione per la squadra addetta ai servizi di disinfestazione e derattizzazione (fino anche a 88 ore di formazione per addetto) su materie specifiche per il pest-control in collaborazione con l'agenzia ANID leader del settore.

L'entrata in vigore del nuovo codice degli appalti ha tenuto impegnato in diversi corsi formativi l'area tecnico-amministrativo preposta (uffici approvvigionamenti e Gare e i RUP).

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 continua in essere il rapporto di natura contrattuale ultradecennale con la ex partecipata (scadenza 31.12.2050) per la gestione dei servizi di raccolta rifiuti differenziati sul territorio.

Sea Ambiente S.p.A., quale SOL operativa locale di RetiAmbiente spa, ha mantenuto invece completa titolarità del contratto di servizio di raccolta rifiuti e servizi di igiene ambientale sul territorio comunale in forza del correlato contratto di servizi di igiene sul territorio quale gestore che era in essere tra SEA Ambiente S.p.A. ed il Comune di Viareggio prima che venisse nominato il Gestore unico di Ambito

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 e diventando dal 1 gennaio 2021 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 lavarone 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.

I Crediti sono comunque garantiti da Fondi svalutazioni crediti capienti

- Rischio di liquidità e variazione dei flussi finanziari

L'incasso dell'ultima rata dei crediti che SEA Ambiente vantava v/il comune di Viareggio e una parte dei crediti del Comune di Camaiore ha permesso a SEA di migliorare la situazione finanziaria e garantire pagamenti a fornitori nei 60 giorni; in previsione la necessità di richiedere finanziamenti a breve con anticipo fatture sarà sempre più sporadica.

L'incasso regolare mensile a 40 giorni della fattura di Reti Ambiente, pari a circa 95% del fatturato di SEA Ambiente, garantisce flussi finanziari in entrata mensili utili a far per far fronte nei termini a tutte le scadenze di natura corrente. Gli investimenti verranno invece realizzati previo finanziamenti.

- Rischio di crisi aziendale /evoluzione prevedibile della gestione

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 dopo la perdita del servizio del Comune di Camaiore e le relative cause giudiziarie che hanno determinato per la società la riduzione di un terzo del fatturato ed il mancato incasso dei servizi fatturati contestati (si fa riferimento agli esercizi 2019-2020-2021) ad oggi non desta incertezze sulla continuità aziendale della società.

Il sistema Regolatorio ARERA ha previsto la revisione dei Piani economici finanziari anni 2024 e 2025 derivanti dal modello MTR-2 anni 2022-2025 al fine di far recuperare parte dei maggior costi inflazionisti sostenuti dai gestori per i servizi di igiene urbana soggetti a TARI.

Il nuovo PEF anno 2024-2025 validato da ATO rappresenta per SEA un ricavo previsionale certo a garanzia di un equilibrio economico finanziario per il prossimo biennio

Inoltre l'atto di Transazione con il Comune di Camaiore garantisce a SEA un'entrata finanziaria di 755.705,66 euro e, da un punto di vista economico, un ricavo straordinario (sopravvenienza) non tassabile di pari importo derivante dall'azzeramento contabile del Fondo accantonamento rischi svalutazione crediti specifico.

Analisi Allerta Crisi d'Impresa

Qui di seguito il calcolo del DSCR sul previsionale economico-patrimoniale 2024 e gli indicatori di allerta d'impresa.

Calcolo del Debt Service Coverage Ratio (da CE - previsionale)

Calcolo DSCR da RENDICONTO FINANZIARIO	Prev. 2024
Numeratore DSCR	
Flusso finanziario dell'attività operativa (Free cash flow from operations, FCFO)	112.855
+ Disponibilità liquide iniziali	226.879
+ Linee di credito disponibili (<i>finanziamento a breve per anticipo fatture</i>)	1.000.000
= Flussi al servizio del debito	1.339.734
Denominatore DSCR	
Debiti finanziari, quota finanziaria e interessi (<i>quota Interessi-capitale 2024 del piano di ammortamento di un finanziamento a medio-lungo termine 2024-2031 per Investimenti pari a € 929.000</i>)	37.000
+ Debiti fiscali e contributivi scaduti	--
+ Debiti verso fornitori e altri creditori scaduti	--
= Debito non operativo	37.000

Indice DSCR calcolato (Flussi al servizio del debito / Debito non operativo)

36,01

Indicatori Allerta Crisi d'Impresa

Indicatori allerta		Soglia	2023	Allerta
Patrimonio Netto	>	0	2.911.676	NO
DSCR (Bilancio previsionale 2024 con i dati del nuovo PEF validato da ATO il 17.04.24)	>	1	36,01	NO
Indice di Sostenibilità degli Oneri Finanziari	<	2,6%	0,2%	NO
Indice di Adeguatezza Patrimoniale	>	6,7%	59,3%	NO
Indice di Liquidità	>	84,2%	102,7%	NO
Indice di Ritorno Liquido dell'Attivo	>	1,9%	7,5%	NO
Indice di indebitamento Previdenziale e Tributario	<	6,5%	4,7%	NO

Gli indicatori non rilevano ragionevoli presunzioni di uno stato di crisi

Il valore PATRIMONIO NETTO è positivo e pertanto di per sé non genera allerta.

L'Indice DSCR, calcolato mediante il rapporto tra i flussi di cassa complessivi liberi al servizio del debito attesi ed i flussi necessari per rimborsare il debito non operativo che scade nello stesso periodo, è maggiore di 1 e pertanto non genera allerta.

Inoltre si precisa che gli Indici CNDCEC relativi ai "Settore (E) FORN. ACQUA RETI FOGNARIE RIFIUTI + (D) TRASM. ENERGIA/GAS" e inerenti al Codice di attività ATECO 38.11.00 della nostra società sono fuori soglia settoriale e quindi di per sé 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 ad adottare parte delle procedure ed i dpi previsti per il contenimento della diffusione del virus: il mantenimento dello smart working semplificato fino al 31.03.24 per i dipendenti così detti "fragili" e i turni di lavoro sfalsati per evitare assembramenti negli spogliatoi.

Il Documento Valutazione Rischi (DVR) viene aggiornato periodicamente.

Eventuali rischi connessi al protrarsi degli scontri militari in atto sono stati valutati da un punto di vista inflazionistico sui costi e eventuali effetti sul rialzo degli oneri finanziari.

PRIVACY – SISTEMA DI GESTIONE PRIVACY REG. UE 679/2016

Con l'entrata in vigore il 25 maggio 2018 del Regolamento UE 679/2016, SEA Ambiente S.p.A ha definito le modalità di attuazione del proprio sistema di gestione privacy al fine di assicurare la protezione dei dati personali che la stessa tratta in qualità di Titolare o di Responsabile del Trattamento dati per conto di terzi.

Nel 2023 è stato nominato un D.P.O. per tutto il gruppo RetiAmbiente: è stato individuato un soggetto esterno a tutte le strutture societarie per svolgere i propri compiti in piena autonomia e indipendenza. La nomina è stata comunicata al Garante per la Privacy e divulgata dalla società all'interno della struttura aziendale e all'esterno mediante indicazione nelle informative. Il Modello di Privacy adottato è in continua fase di adeguamento e implementazione. Corsi di formazione al personale amministrativo in materia vengono effettuati in aggiornamento ogni esercizio.

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

SEA Ambiente è in possesso della certificazione di gestione integrata per la gestione della qualità (ISO 9001), l'ambiente (ISO 14001) e la salute e sicurezza (ISO 45000).

L'Audit di verifica dell'Ente Certificatore RINA si è svolta nel mese di dicembre 2023.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

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

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 e da presentare all'Assemblea dei soci a chiusura dell'esercizio sociale e successivamente a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la Relazione sul governo societario secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 4, del D.lgs. 175/2016

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

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

Continuità aziendale

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

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

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

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

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

Crisi

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

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

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

La situazione economica previsionale per il biennio a seguire è stata già commentata nell'analisi dei rischi e non desta alcuna criticità essendo garantita dai Ricavi certi tariffari, fonte quasi totale del nostro business.

Il monitoraggio della liquidità è continuo da parte dell'ufficio amministrazione e ad inizio di ogni mese vengono impostati i pagamenti nel rispetto delle varie scadenze; l'allerta di una crisi di liquidità, anche temporanea, sarebbe individuata nell'immediato al verificarsi dalla mancata entrata finanziaria mensile della fattura di RetiAmbiente a cui fatturiamo oltre il 95% dei nostri ricavi.

La società inoltre ha in essere un finanziamento a breve termine con anticipo fatture a cui ricorrere in caso di cash flow mensili negativi mentre per l'acquisto di nuove immobilizzazioni la società ha previsto il ricorso a fonti di finanziamento di medio-lungo termine.

Si rimanda all'analisi degli indici di allerta di crisi di impresa dei paragrafi precedenti anche sui dati previsionali.

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore Unico, nominato dall'assemblea dei soci in data 13/11/2023 che 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 al 31.12.2023.

Il collegio sindacale è composto da tre membri nominati nella stessa delibera assembleare del 29/06/2021 e resterà anch'esso in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio corrente.

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; Regolamenti di gruppo (*)	
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 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

(*) Regolamenti di Gruppo adottati per:

- *il Reclutamento del personale*
- *approvvigionamenti infragruppo*
- *dotazioni ICT*
- *la gestione delle segnalazioni e delle indagini*
- *per l'accesso agli atti*
- *per i rimborsi spese amministratori*
- *per la gestione e acquisto degli automezzi aziendali*
- *per gli omaggi e le spese di rappresentanza*
- *la gestione dei rapporti con la pubblica amministrazione*

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 € 392.271 a Riserva straordinaria.

Viareggio, 28 maggio 2024

L'amministratore unico
Dott. Matteo Trumpy

SEA Ambiente spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
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	452	7.532
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	452	7.532
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.901.225	4.077.712
2) impianti e macchinario	49.731	64.094
3) attrezzature industriali e commerciali	258.772	271.073
4) altri beni	160.326	208.739
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.370.054	4.621.618
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)	4.370.506	4.629.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.665	9.828
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	2.665	9.828
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.104.421	2.008.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.104.421	2.008.597
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	3.104.803	3.124.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	3.104.803	3.124.492
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	148
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	148
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.620	59.214
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	98.620	59.214
5-ter) imposte anticipate	367.722	491.075
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.983	39.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	27.983	39.517
Totale crediti	4.703.549	5.723.043
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	226.335	358.218
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	544	469
Totale disponibilità liquide	226.879	358.687
Totale attivo circolante (C)	4.933.093	6.091.558
D) Ratei e risconti	108.820	89.217
Totale attivo	9.412.419	10.809.925
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	816.100	816.100
II - Riserva da sovrapprezzo 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	1.230.795	1.116.921
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 congruaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	1.230.797	1.116.922
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	392.271	113.874
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.911.676	2.519.404
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	956.683	894.783
Totale fondi per rischi ed oneri	956.683	894.783

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	632.481	712.140
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	1.043.326	1.659.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	1.043.326	1.659.051
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	2.442.082	3.145.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.442.082	3.145.777
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	184.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	184.900
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.373	591.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	484.373	591.208
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	144.321	315.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	144.321	315.736
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.253	272.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.253	272.769
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.673	409.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	452.673	409.290
Totale debiti	4.863.028	6.578.731
E) Ratei e risconti	48.551	104.867
Totale passivo	9.412.419	10.809.925

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.887.327	19.872.787
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	9.865	6.821
altri	618.165	402.943
Totale altri ricavi e proventi	628.030	409.764
Totale valore della produzione	20.515.357	20.282.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	688.172	669.227
7) per servizi	12.983.909	12.858.878
8) per godimento di beni di terzi	173.371	39.577
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.697.180	3.517.907
b) oneri sociali	1.392.570	1.332.321
c) trattamento di fine rapporto	252.572	292.894
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	10.438	30.497
Totale costi per il personale	5.352.760	5.173.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.080	14.838
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	363.984	458.022
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	187.991
Totale ammortamenti e svalutazioni	371.064	660.851
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.163	12.356
12) accantonamenti per rischi	62.900	438.900
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	181.862	149.231
Totale costi della produzione	19.821.201	20.002.639
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	694.156	279.912
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	68	114
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	68	114
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	68	114
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	32.262	21.971
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.262	21.971
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.194)	(21.857)
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)	661.962	258.055
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	146.338	288.443
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	123.353	(144.262)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	269.691	144.181
21) Utile (perdita) dell'esercizio	392.271	113.874

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	392.271	113.874
Imposte sul reddito	269.691	144.181
Interessi passivi/(attivi)	32.194	21.857
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	694.156	279.912
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	315.472	731.794
Ammortamenti delle immobilizzazioni	371.064	472.860
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	686.536	1.204.654
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.380.692	1.484.566
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.163	12.356
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	904.176	814.552
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(703.695)	(1.383.861)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.603)	17.874
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(56.316)	14.931
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(109.550)	(363.409)
Totale variazioni del capitale circolante netto	22.175	(887.557)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.402.867	597.009
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.194)	(21.857)
(Imposte sul reddito pagate)	(441.106)	81.183
(Utilizzo dei fondi)	(333.231)	(310.165)
Totale altre rettifiche	(806.531)	(250.839)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	596.336	346.170
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(112.420)	(66.280)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1
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)	(112.420)	(66.279)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(615.725)	5.669

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(154.619)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(615.724)	(148.949)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(131.808)	130.942
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	358.218	227.393
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	469	352
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	358.687	227.745
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	226.335	358.218
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	544	469
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	226.879	358.687

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 sottoposto al Vostro esame chiude con un Utile d'esercizio pari a € 392.271 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 continua a svolgere servizi di igiene ambientale (igiene urbana, raccolta e trasporto RSU, servizi disinfestazione e derattizzazione) per il solo Comune di Viareggio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 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.

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire 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.

In considerazione dell'andamento economico della società si ritiene che i flussi di cassa prodotti dalla gestione corrente sommati alle risorse finanziarie già disponibili oltre all'eventuale supporto da parte dei soci, come dimostrato in passato, siano sufficienti a far fronte al fabbisogno finanziario per i prossimi 12 mesi.

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 31.12.2023 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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

L'azienda non ha operato sul mercato con valute estere

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 22- quater del codice civile si segnala l'Atto di Transazione siglato con il Comune di Camaiore in data 15/02/2024.

Con la sottoscrizione di tale atto il Comune di Camaiore si è obbligato a versare a SEA, a titolo di saldo e stralcio dei contenziosi in essere, ulteriori € 755.705,65 oltre iva in split payment che si sommano a quanto già versato in data 10/11/23 pari a € 373.794,34.

Nel 2024 quindi il totale azzeramento del Fondo accantonamento svalutazione rischi sul credito specifico genera una ulteriore sopravvenienza attiva pari all'importo a saldo e stralcio concordato nell'atto transattivo ovvero di € 755.706. Il residuo del Fondo andrà a compensare il mancato incasso senza creare alcun impatto sul bilancio.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31.12, ripartito per categoria, non ha subito praticamente variazioni di rilievo sennochè la presenza in organico di personale a tempo determinato:

Organico	31.12.2022	31.12.2023
Dirigenti	2	2
Quadri	1	1
Tecnico-amm.vi (assistenti al servizio)	4	4
Amministrativi/addetti URP	13	13
Meccanici-lavaggisti	7	7
Autisti/Operativi sul territorio	79	77
Operativi a tempo parziale	1	1
Altri: <i>(personale tecnico-amm.vo e operativo a tempo determinato in forza al 31.12)</i>	0	4
Autisti/operativi cessati al 31.12	2	3
	109	112

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

Le cessazioni di rapporto di lavoro durante il corso dell' esercizio sono state in totale n. 10 di cui n.9 per collocamento a riposo:

- n. 3 autisti

- n. 1 tecnico-amministrativo
- n. 4 operatori
- n. 1 addetto area disinfestazione
- n. 1 addetto amministrativo dell'ufficio personale con trasferimento del contratto di lavoro ad altra SOL del gruppo.

A fronte sono state effettuate le seguenti assunzioni pari a n.9 in totale:

- n.1 addetto amministrativo all'ufficio personale attingendo dalla graduatoria di merito del concorso bandito dalla SOL Ersu spa

- n. 4 operativi liv. 2°, attingendo dalla nostra graduatoria di merito

e con la modalità di trasferimento interaziendale tra SOL del gruppo

- n. 2 tecnici-amministrativi area produzione

- n. 1 operativo liv. 2°

- n. 1 autista liv. 3°

-

Nel I trimestre 2024 sono stati stabilizzati a tempo indeterminato altri n. 3 addetti operativi con mansioni di 2° livello.

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)	-	-	80.376	-	-	-	-	80.376
Valore di bilancio	0	0	7.532	0	0	0	0	7.532
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.080	-	-	-	-	7.080
Totale variazioni	-	-	(7.080)	-	-	-	-	(7.080)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	87.908	-	-	-	-	87.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	87.456	-	-	-	-	87.456
Valore di bilancio	0	0	452	0	0	0	0	452

Nessun investimento nel corrente esercizio.

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.511	33.060	74.849	-	112.420
Ammortamento dell'esercizio	176.487	18.874	45.361	123.262	-	363.984
Totale variazioni	(176.487)	(14.363)	(12.301)	(48.413)	-	(251.564)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.820.157	394.380	582.425	3.864.802	-	12.661.764

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.918.932	344.649	323.653	3.704.476	-	8.291.710
Valore di bilancio	3.901.225	49.731	258.772	160.326	0	4.370.054

Gli Investimenti effettuati nel corrente esercizio sono di modico valore.

La società aveva preventivato di effettuare investimenti su nuovi mezzi ma ha dovuto attendere che si completassero le gare di gruppo prima di procedere.

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 stati acquistati: alcuni cestini con logo aziendale, n. 5 Ecobox e altre piccole attrezzature per l'autoparco.

Altre immobilizzazioni

Gli acquisti effettuati nel 2023 sono stati:

- n.1 Isuzu con pianale per la raccolta dei rifiuti ingombranti
- n. 1 Jeep Renegade ad uso degli assistenti sul servizio
- degli arredi per l'ufficio Info Point affittato in Viareggio

Il rinnovo dei mezzi operativi è stato avviato nell'esercizio 2024.

Nel corso del corrente esercizio, con apposito avviso pubblico di alienazione, SEA Ambiente ha dismesso degli automezzi in disuso e/o usurati, contabilmente completamente ammortizzati, il cui ricavato è stato pari a € 20.534 .

Con tale operazione sono stati alienati n. 2 minicompattatori (portata 80ql), n. 2 porter elettrici cassonati e un compactatore (portata 260 ql).

Attivo circolante

L'attivo Circolante ammonta complessivamente a Euro 4.933.093 con decremento rispetto all'anno precedente di Euro 1.158.465.

Incide in maniera importante la riduzione totale dei crediti v/clienti di circa il 18%.

Le disponibilità liquidite al 31.12.2023 sono di natura corrente.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da materie di consumo, 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	9.828	(7.163)	2.665
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	9.828	(7.163)	2.665
-------------------------	-------	---------	-------

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	2.008.597	(904.176)	1.104.421	1.104.421	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	3.124.492	(19.689)	3.104.803	3.104.803	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	148	(148)	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.214	39.406	98.620	98.620	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	491.075	(123.353)	367.722		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.517	(11.534)	27.983	27.983	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.723.043	(1.019.494)	4.703.549	4.335.827	0

La composizione dei Crediti v/Clienti è costituita principalmente da:

- fatture da emettere per servizi extra Tari e disinfestazione per un importo pari a € 631.590;
- crediti verso i clienti Fondazione Carnevale per € 162.362 e Revet spa per € 164.983 il cui incasso è avvenuto ad inizio anno 2024.

Gli altri crediti sono di modico valore unitario e verso clienti privati/condomini /ditte per servizi di disinfestazione e derattizzazione e/o per servizi di pulizia di igiene urbana.

L'ammontare totale dei crediti v/clienti è esposto al netto di un Fondo svalutazione crediti generico pari a € 138.370.

I crediti verso il Comune di Camaiore al 31.12.2023 sono pari € 899.646 e sono esposti al netto del Fondo accantonamento svalutazione crediti specifico di pari importo.

I crediti v/Reti Ambiente spa ammontano a € 3.104.803 e sono di natura corrente (fatturato con scadenza a 45 giorni data fattura).

Nei Crediti tributari residuano i crediti dell'ex partecipata Ve.ra srl trasferiti in quota parte (50%) al socio SEA Ambiente con l'atto di chiusura della liquidazione societaria avvenuta nel 2019; si segnala che il rimborso dell'IRES da parte dell'Agenzia delle Entrate di € 40.850 oltre interessi è avvenuto a febbraio 2024.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia -Toscana	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.104.421	1.104.421
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.104.803	3.104.803
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.620	98.620
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	367.722	367.722

Area geografica	Italia -Toscana	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.983	27.983
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.703.549	4.703.549

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	358.218	(131.883)	226.335
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	469	75	544
Totale disponibilità liquide	358.687	(131.808)	226.879

Il saldo rappresenta le disponibilità a fine esercizio sui conto correnti e in cassa alla data del 31.12.2023: sono liquidità necessarie per effettuare i pagamenti fiscali in scadenza il 16 di gennaio del 2024.

Le disponibilità sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Le differenze rispetto all'esercizio precedente non rilevano.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.208	4.527	19.735
Risconti attivi	74.009	15.076	89.085
Totale ratei e risconti attivi	89.217	19.603	108.820

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

La voce dei risconti attivi è invece rappresentata da:

- costi assicurativi pagati nell'esercizio con competenza anno 2024;
- 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; il contratto scade il 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 (2009) dell'allora new-co Sea Ambiente Spa a cui fu trasferito con la suddetta scissione 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.).

L'utile d' esercizio anno 2022, pari a € 113.874, è stato destinato ad incremento delle riserve di utili (Riserva Volontaria).

Riserva Sovraprezzo Azioni

La Riserva sovrapprezzo azioni si è costituita nel 2003 a seguito dell'aumento di capitale di SEA Spa sottoscritto dal nuovo socio Comune di Camaiore avvenuto con il trasferimento del servizio di igiene urbana alla nostra società; l'aumento di capitale 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 (31.12.2008)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	816.100	-	-		816.100
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	182.077	-	-		182.077
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	290.431	-	-		290.431
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.116.921	-	113.874		1.230.795
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 congruaggio utili in corso	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	1.116.922	-	113.875		1.230.797
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	113.874	113.874	392.271	392.271	392.271
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.519.404	113.874	-	392.271	2.911.676

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	816.100		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	182.077	AB	-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	290.431	AB	-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.230.795	ABC	1.230.795
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	2		-
Totale altre riserve	1.230.797		1.230.795
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0	ABC	392.271
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.623.066

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
arrotondamenti	2	E
Totale	2	

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	894.783	894.783
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	62.900	62.900
Altre variazioni	-	-	-	(1.000)	(1.000)
Totale variazioni	-	-	-	61.900	61.900
Valore di fine esercizio	0	0	0	956.683	956.683

I Fondi per rischi ed oneri ammontano in totale a € 956.683 e sono composti da tre 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 alle cause giudiziali promosse dal personale dipendente in corso alla data di chiusura dell'esercizio.

Il Fondo al 31.12.23 ammonta a € 517.900.

E' stato stornato l'accantonamento di € 1.000 a copertura di rivendiche retributive di un dipendente che allo stato attuale non hanno più fondamento.

Il Fondo rischi oneri di € 62.900 accantonato a copertura di eventuali costi inerenti l'impugnativa del verbale assemblea dei soci del 13/11/2023 per la delibera della revoca del precedente amministratore unico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	712.140
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.186
Utilizzo nell'esercizio	92.845
Totale variazioni	(79.659)
Valore di fine esercizio	632.481

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 sulla base delle opzioni dei lavoratori.

L'incremento del Fondo Trattamento fine rapporto aziendale è pertanto ormai relativo al solo accantonamento per la rivalutazione di legge.

Il Fondo si decrementa anno dopo anno (utilizzi) per le liquidazioni in sede di cessazione dei rapporti di lavoro o per l'erogazione di acconti concessi ai dipendenti nei casi specifici previsti dalla normativa e contrattuali.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il totale dei Debiti esposti in bilancio al 31.12 si riduce complessivamente di € 1.715.703.

Si passa da una esposizione totale di € 6.578.731 del 2022 a quella totale di € 4.863.028 del 31.12.2023.

	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	1.659.051	(615.725)	1.043.326	1.043.326	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.145.777	(703.695)	2.442.082	2.442.082	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	184.900	(184.900)	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	591.208	(106.835)	484.373	484.373	0
Debiti tributari	315.736	(171.415)	144.321	144.321	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.769	23.484	296.253	296.253	0
Altri debiti	409.290	43.383	452.673	452.673	0
Totale debiti	6.578.731	(1.715.703)	4.863.028	4.863.028	0

L'esposizione debitoria v/Banche è a breve termine ed è costituita da un finanziamento su fatture a breve con rientro entro 30 giorni.

L'azienda non ha altri tipi di finanziamento in essere.

La riduzione dei debiti v/fornitori è correlata alla riduzione dei crediti (incasso nel corrente esercizio di crediti che erano stati rateizzati e/o incagliati).

I Debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante (Società operative locali SOL di RetiAmbiente) sono composti quasi esclusivamente da debiti v/Ersu spa e sono relativi al solo fatturato dell'ultimo bimestre dell'esercizio.

I Debiti Tributari sono costituiti principalmente dal saldo dell'Iva annuale, dalle ritenute Irpef in scadenza il 16/01/24.

I debiti v/Enti previdenziali sono anch'essi di natura corrente e pagati a scadenza.

Gli altri debiti sono invece composti principalmente da:

- debiti v/dipendenti per la valorizzazione delle ferie non godute al 31.12.23 (€ 173.937);
- debiti v/tributo provinciale TIA su emissioni bollette anni 2006-07 esposte ancora in bilancio in quanto non sussistono i presupposti per il pagamento alla Provincia di Lucca e nè dello storno contabile a insussistenza del passivo: è in corso la verifica da parte del curatore fallimentare della ex Viareggio Patrimonio con cui SEA Ambiente spa, all'epoca, aveva contrattualizzato l'incasso del Tributo per proprio conto.

- debiti v/Comune di Viareggio per un totale di € 91.669.

In riferimento a tali debiti 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'ASSP (società da cui deriva SEA Ambiente a seguito delle due scissioni societarie avvenute nel 2002 con la costituzione di SEA spa e SEA acque spa e nel 2009 del ramo ambientale di SEA Spa).

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 1.439.

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 ri-contrattato con gli Istituti di crediti la scadenza posticipandola al 2043.

Al 31.12.2023 le quote del debito residuo di tali mutui ammonta a € 50.390.

La società ha richiesto al Comune di poter estinguere il debito in una unica soluzione; in bilancio sono stati riclassificati negli altri debiti a breve.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società opera principalmente con fornitori e agenzie bancarie locali.

Area geografica	Toscana	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.043.326	1.043.326
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.442.082	2.442.082
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	484.373	484.373
Debiti tributari	144.321	144.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.253	296.253
Altri debiti	452.673	452.673
Debiti	4.863.028	4.863.028

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non nessun debito assistito da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.043.326	1.043.326
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.442.082	2.442.082
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	484.373	484.373
Debiti tributari	144.321	144.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.253	296.253
Altri debiti	452.673	452.673
Totale debiti	4.863.028	4.863.028

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	8.692	(2.061)	6.631
Risconti passivi	96.175	(54.255)	41.920
Totale ratei e risconti passivi	104.867	(56.316)	48.551

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

I risconti passivi sono relativi ai Contributi in c/capitale incassati nel 2022 da ATO Toscana Costa .
Residuano la quota parte dei costi (Investimenti e costi per servizi) di competenza degli esercizi 2024-2025.

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 al gestore da Tariffa TARI-Mtr (Comune di Viareggio)	18.497.540
Ricavi Extra Tari - servizi di disinfestazione al Comune di Viareggio	300.000
Ricavi Extra Tari - vari servizi di igiene urbana al Comune di Viareggio (interventi straordinari contro il degrado e abbandono rifiuti e per il decoro urbano)	159.003
Ricavi servizi di igiene urbana in area Portuale del Comune di Viareggio	160.000
Ricavi di servizi disinfestazione e sanificazione utenze private	72.632
Ricavi servizi di igiene urbana post- Corsi Carnevale	86.642
Ricavi servizi Officina	107.646
Ricavi per corrispettivi riconosciuti su conferimenti Raccolta differenziata di MML	465.779
ricavi per la raccolta rifiuti ingombranti	25.325
altri Ricavi	12.760
Totale	19.887.327

Nel riquadro è stato esposto il dettaglio dei **Ricavi delle vendite e prestazioni (A1)**; l'importo complessivo di tali ricavi non ha subito variazioni di rilievo rispetto allo scorso esercizio. Qui di seguito alcuni dettagli.

Si segnala:

- il modico incremento dei Ricavi tariffari da Piano economico finanziario 2023 pari a € 47.464 (+0, 2%)
- l'incremento di € 123.222 dei corrispettivi riconosciuti da Corepla/RENET per i conferimenti del multimateriale leggero (MML): i corrispettivi riconosciuti nell'anno 2022 erano stati pari a € 342.556 mentre i corrispettivi riconosciuti nell'anno 2023 sono stati pari a € 465.778
- si riducono invece i Ricavi per i servizi extra Tari rispettivamente di -95.00€ per i servizi di disinfestazione e derattizzazione e di -60.307€ totali per gli altri servizi dedicati al decoro urbano, alla lotta contro il degrado e l'abbandono dei rifiuti.

Gli **Altri ricavi e proventi** del Valore della produzione (A 5)) sono stati realizzati principalmente per:

Plusvalenze da alienazioni mezzi	€ 20.534
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 374.795 (<i>effetto della transazione con il Comune di Camaiore</i>)
Affitti e servizi a SEA Risorse	€ 95.468
Contrib. in c/capitale su Finanz. ATO	€ 54.225 (<i>risconto attivo di competenza</i>)
Insussistenze del passivo e sopravv. attive	€ 35.969
Contributi su accise carburanti	€ 9.865

Il Valore totale della produzione incrementa in totale di € 232.807 rispetto al precedente esercizio.

Dall'analisi delle suddette voci, si evidenzia l'importante contributo del ricavo da sopravvenienza attiva generato contabilmente quale effetto della sottoscrizione in data 15.02.24 dell'Accordo transattivo con il Comune di Camaiore; a chiusura dell'esercizio SEA Ambiente ha stornato il Fondo accantonamento svalutazione specifico dei crediti verso il Comune di Camaiore per un importo pari alle fatture incassate in novembre 2023, oggetto di successiva transazione con l'Ente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La società effettua servizi sul Comune di Viareggio.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Viareggio	19.887.327
Totale	19.887.327

Costi della produzione

I Costi della Produzione registrano una riduzione totale di - € 209.037.

Incidono positivamente i minori costi di ammortamento e l'assenza o la ridotta necessità di effettuare accantonamenti prudenziali rispettivamente per rischi di svalutazione crediti e di altri rischi e oneri.

Le più significative voci di costo per materie di consumo e di servizi vengono elencate qui di seguito con evidenza della percentuale di incremento o decremento rispetto all'esercizio precedente.

Costi per materiali

€ 97.022 (-14%) per materiale igiene del territorio, disinfestazione e d.p.i.
 € 235.705 (+18%) per ricambi mezzi
 € 290.122 (-6,5%) per carburanti e lubrificanti
 € 32.471 (-3%) per acquisto indumenti da lavoro

Costi per servizi

€ 9.509.633 (+0,7%) per servizi di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti differenziati (SEA Risorse spa)
 € 2.334.747 (+ 9,8%) per costi di smaltimento rifiuti
 € 62.742 (-17%) per assicurazioni mezzi
 € 52.780 (-73%) per assicurazioni gen.
 € 109.060 (+0,2%) per le utenze
 € 33.860 (-73%) per consulenze legali

Costi per godimento beni di terzi

L'azienda non ha contratti di leasing in essere.

Nel corrente esercizio sono state noleggiate a breve termine due spazzatrici il cui costo totale è stato di € 106.176 .

Gli altri costi sono relativi ai canoni annuali per licenze software e per noleggi macchine d'ufficio (fotocopiatrici).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scatti di anzianità contrattuali, il costo per ferie non godute, gli accantonamenti di legge e contrattuali, gli aumenti tabellari contrattuali, il premio di risultato e i conguagli contributivi INPS.

Si fa presente che l'Inps ha associato il nostro codice impresa previdenziale alla contribuzione delle società industriali; SEA Ambiente svolge solo attività riclassificabili nel codice Ateco 38.11.00 (raccolta rifiuti) e non altri servizi del ciclo rifiuti (trattamento, smaltimento ecc.) che, con le nuove tabelle, avrebbero permesso alla società di mantenere la contribuzione del settore servizi.

Qui di seguito l'andamento delle ore lavorate nel 2023 a confronto degli esercizi precedenti.

Si nota un incremento delle ore lavorative annue per il maggior ricorso di personale a tempo determinato in estate.

L'incremento del costo del personale ne segue di conseguenza.

Incidono sul costo del personale anche gli aumenti contrattuali per il rinnovo del CCNL Utilitalia.

	2023	2022	2021
Ore Lavorative annue -	223.199	217.187	235.084
Ore lavorate ordinarie	175.604	162.114	175.810
Ore Lavorate straordinarie	769	755	1.069
Ore assenza per:			
Maternità obblig,e facolt. - Allattamento	56	646	177
Malattia – Infortuni	17.558	23.759	22.484
Permessi Sindacali	585	477	459
permessi L. 53/00 (lutto) e L. 104/92 e L.151/01	7.187	6.441	2.700
Assemblee/Scioperi	390	308	1.297
Permessi retribuiti	969	939	785
Permessi non retribuiti	171	0	15
Aspettativa non retribuita	0	969	1.444
Fis	0		7.694
Ferie -Ex -festività – Permessi R.O.L contrattuali (con quota ferie residui anno precedente)	20.679	20.779	22.219
Totale	47.595	54.318	59.274

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Alcuni mezzi hanno concluso il processo di ammortamento e sono ancora utilizzati nell'attesa di procedere a nuovi investimenti come già evidenziato.

Non sono state rilevate svalutazioni sulle immobilizzazioni.

Non sono stati effettuati accantonamenti per svalutare crediti dell'attivo circolante.

Il totale della componente di costo si riduce di - € 289.787 .

Accantonamento per rischi

Si tratta dell'accantonamento prudenziale al fondo rischi e oneri per costi relativi all'impugnazione della revoca del precedente amministratore ed è pari a € 62.900.

Oneri diversi di gestione

Sono ivi riclassate imposte e tasse varie tra cui le imposte IMU (€ 43.120), la tassa rifiuti (€ 29.688), le tasse di proprietà automezzi e revisione mezzi (€ 16.606) e altri oneri di gestione quali i contributi associati (€ 13.396) e sopravvenienze passive per i costi utenze e vari dell'esercizio precedente (€ 19.323).

Proventi e oneri finanziari

L'incidenza degli oneri finanziari è stata di € 32.262 di cui :

€ 7.420 per mutui
 € 20.651 per interessi su anticipi fatture e messa a disposizione fondi
 € 4.189 altri

Irrilevanti gli interessi attivi sui conto correnti bancari e postale.

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
A) 5 altri	54.256	Contributi in conto Capitale finanziamento ATO (quota di competenza)
	374.795	Sopravvenienze derivanti dall'atto transattivo con il Comune di Camaiore
	25.123	Insussistenze del passivo
Totale	454.174	

Sono ricavi di natura straordinaria riclassificati nella voce altri Ricavi A 5)

Voce di costo	Importo	Natura
B) 14	18.957	Sopravvenienze passive

Sono costi inerenti l'esercizio precedente.

Sono stati riclassificati tra gli "oneri diversi di gestione" voce 14) del conto economico.

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

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	differenza
Imposte correnti:	288.443	146.338	(142.105)
IRES	224.488	101.868	
IRAP	53.955	44.470	
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	(144.181)	123.353	(20.828)

Le imposte anticipate sono state calcolate sui fondi accantonamenti rischi cause personale, rischi e oneri diversi e svalutazioni crediti.

Non sono state rilevate imposte differite.

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

ANNO 2023		Effetto fiscale ai fini IRES (<i>aliquota 24%</i>)
Imposte anticipate:		
Accantonamenti totali a Fondi rischi:		
svalut. crediti tassati	€ 951.375	€ 228.330
cause personale	€ 517.900	€ 124.536
rischi e oneri diversi	€ 62.900	€ 15.096
Imposte differite (anticipate) nette		€ 367.722

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 derivanti da esercizi precedenti.

Nota integrativa, altre informazioni

In merito alle **annotazioni in calce allo Stato Patrimoniale** si precisa che la società nel corso dell'anno 2023 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.
- non ha effettuato operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione
- non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni e operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro
- non ha emesso nuove azioni
- non ha emesso titoli

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	20
Operai	85
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	113

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

I compensi per gli organi societari sono stati deliberati in assemblea soci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.712	40.076

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.715
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.575
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.290

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessun patrimonio o finanziamento è stato destinato ad uno specifico affare

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 spa (*società partecipata dal Comune di Viareggio per circa il 34%*) legati alla fornitura dei servizi di raccolta e smaltimenti rifiuti indifferenziati (contratto di durata pluridecennale 2003-2050).

Nel 2023 i costi inerenti ai suddetti rapporti contrattuali sono stati pari a:

- € 8.916.686 per servizi di raccolta e trasporto Raccolta Differenziata
- € 592.378 per servizi di smaltimento Raccolta Differenziata

Di modico valore altri rapporti commerciali di cui:

- € 8.581 costi per servizio di distacco personale al nuovo Info point in Viareggio
- € 18.000 costi per la concessione in affitto del Centro di Raccolta in località Poggio alle Viti.

SEA Ambiente spa ha invece svolto per SEA Risorse, in continuità con gli esercizi precedenti, alcuni servizi i cui ricavi sono stati pari a :

- € 103.245 per la manutenzione dei mezzi
- € 12.000 per servizi di assistenza amministrativa alle gare e approvvigionamenti
- € 83.468 per l'affitto di uffici amministrativi e aree operative della sede aziendale.

Dal 2021 Reti Ambiente spa, sottoscrivendo un contratto quindicinale con Ato Toscana Costa, ha assunto il ruolo di Gestore unico del servizio di igiene urbana di tutti i Comuni compresi nell'ATO.

SEA Ambiente spa continua a svolgere i servizi di igiene urbana nel Comune di Viareggio come società operativa locale di RetiAmbiente spa fatturando la propria attività direttamente alla capogruppo.

I rapporti economici intercorsi con la capogruppo sono stati pari a:

- Ricavi da tariffa regolatoria per € 18.497.540
- Costi per riaddebito assicurazioni diverse siglate in gruppo per € 12.716
- Costi per il riaddebito di quota parte dei contributi associativi Utilitalia per € 3.064

Al 31.12.2023 si rilevano Crediti v/la società controllante per € 3.104.803.

Per quanto riguarda i rapporti economici che sono intercorsi con le altre partecipate (SOL) del Gruppo RetiAmbiente di rilievo è il rapporto contrattuale con ERSU spa per i servizi di smaltimento dei rifiuti indifferenziati e lavarene presso l'impianto di Pioppogatto.

Nel corrente esercizio i rapporti commerciali sono stati pari a:

- costi per servizi di smaltimento € 2.334.740
- costi per il servizio di distacco di personale amministrativo e operativo € 44.199

SEA Ambiente ha fatturato alla SOL ricavi vari per un totale di € 5.160.

Al 31.12.2023 residuano Debiti v/la società pari ad un totale di € 484.048.

Si elencano infine i valori economici dei rapporti commerciali avuti con Aamps spa:

- ricavi per il distacco di nostro personale amministrativo per € 9.016
- costi per servizi vari per € 12.974.

Al 31.12.2023 residuano debiti v/la società per € 325

Nessun rapporto con le altre SOL del gruppo ESA spa, REA spa, Geofoor spa e ASCIT spa.

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

Sea Ambiente spa è una spa con socio unico Retiambiente spa che esercita attività di direzione e coordinamento.

L'ultimo Bilancio approvato dalla capogruppo è quello relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Qui di seguito i prospetti riepilogativi del bilancio.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	45.550.854	37.566.304
C) Attivo circolante	50.236.479	48.991.661
D) Ratei e risconti attivi	333.036	61.465
Totale attivo	96.120.369	86.619.430
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.777.474	32.777.474
Riserve	5.361.989	5.333.034
Utile (perdita) dell'esercizio	240.268	28.957
Totale patrimonio netto	38.379.731	38.139.465
B) Fondi per rischi e oneri	111.363	1.403
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.800	6.353
D) Debiti	57.331.508	48.317.509
E) Ratei e risconti passivi	271.967	154.700
Totale passivo	96.120.369	86.619.430

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	236.445.848	196.308.487
B) Costi della produzione	235.231.796	195.709.677
C) Proventi e oneri finanziari	(648.464)	(369.205)
Imposte sul reddito dell'esercizio	325.320	200.648
Utile (perdita) dell'esercizio	240.268	28.957

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La società propone al socio di destinare tutto l'utile d'esercizio pari € 392.271 a Riserva Straordinaria

L'amministratore unico
dott. Matteo Trumpy

Dichiarazione di conformità del bilancio

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