



SEA RISORSE SPA

Sede in Viareggio, Vietta dei Comparini, 186
C.F. e P.IVA 01875990465
Capitale sociale Euro 980.000 i.v.
Iscrizione Registro Imprese di Lucca n. 01875990465
Repertorio Economico Amministrativo di Lucca n. 178212

BILANCIO DI ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2015

CARICHE SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Alice LEPORE	Presidente
Alberto CORSETTI	Amministratore Delegato
Alessia SCAPPINI	Amministratore Delegato

Collegio Sindacale

Luca LOMBARDI	Presidente
Monia MATTEUCCI	Sindaco Effettivo
Gustavo GIANI	Sindaco Effettivo
Nunzio STROSCIO	Sindaco Supplente
Nello PARRINI	Sindaco Supplente

Società di Revisione

UHY Bompani Srl

SEA RISORSE SPA

**Sede in Viareggio, Vietta dei Comparini, 186
C.F. e P.IVA 01875990465
Capitale sociale Euro 980.000 i.v.
Iscrizione Registro Imprese di Lucca n. 01875990465
Repertorio Economico Amministrativo di Lucca n. 178212**

Relazione sulla Gestione al 31.12.2015

Valori espressi in EURO (unità)

Signori soci,

la presente relazione al 31 dicembre 2015, evidenzia un risultato di gestione positivo pari a euro 996.348 derivante dai ricavi e dai costi di gestione analiticamente indicati nel conto economico. L'utile di bilancio, in aumento rispetto agli esercizi precedenti, conferma la possibilità di attivare strategie in ambito operativo e gestionale che possano intervenire concretamente sull'organizzazione, la sicurezza e la conformità delle attività rispetto alle sfide più complesse che attendono la nostra azienda.

Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è articolata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Analisi dell'andamento della gestione annuale

Le attività che la Società gestisce per il servizio di raccolta differenziata nei Comuni di Camaiore e Viareggio sono state regolarmente svolte secondo gli impegni contrattuali previsti. A supporto di un incremento delle attività della società vi sono i progetti di ampliamento della raccolta differenziata che i due maggiori comuni della Versilia si prefiggono: lo scopo di raggiungere entro il 2016 obiettivi superiori al minimo di raccolta differenziata stabilito dal "collegato ambientale" alla legge di stabilità 2015 cioè il 45% nel 2016 e il 65% nel 2020 e inoltre nel collegato ambientale alla legge di stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 221) le regioni potranno promuovere incentivi economici a favore dei comuni che incrementano la raccolta differenziata e riducono la quantità dei rifiuti non riciclati e potranno avviare campagne di sensibilizzazione per la riduzione, il riutilizzo ed il massimo riciclo dei rifiuti. In tal modo si consoliderebbe anche il posizionamento della società sul territorio, per i rifiuti speciali che, pur esprimendo qualche debole segnale di ripresa, continua a risentire della crisi economica che tarda ad essere superata nel nostro Paese e in particolare nel nostro Sistema Economico Locale.

Nella gestione dell'impianto di compostaggio che aveva subito una contrazione, dovuta essenzialmente a rilevanti, indispensabili interventi di manutenzione e modifiche dell'organizzazione del processo di trattamento del materiale conferito nel 2014 si rileva il risultato del raggiungimento di valori reddituali più alti rispetto all'andamento storico osservato fino ad oggi.

In conclusione si può affermare che la società ha perseguito la costante ricerca di equilibri di efficacia ed efficienza nel rispetto degli obiettivi economico – finanziari che ne garantiscono i requisiti di durabilità.

Tali obiettivi sono stati raggiunti pur integrando ulteriori attività, come risulta dalla presente relazione, e dagli oggettivi incrementi di raccolta differenziata ottenuti nel presente esercizio.

Attività in ambito di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

Nell'anno 2015 sono stati effettuati tutti i normali adempimenti in ambito di sicurezza sul lavoro come prescritto dal D.lgs 81/08 (formazione, valutazioni, sopralluoghi, riunioni).

Da evidenziare, alcune particolari attività:

- a) a seguito di un infortunio avvenuto all'interno del centro di raccolta di via Comparini, sono state attuate misure migliorative per quanto riguarda il transito ed il coordinamento delle attività nell'area stessa, alcune riunioni e attività formative e installazione di n. 2 barriere stradali alzabili
- b) inserimento dei dati aziendali nel portale della **Fondazione Rubes Triva**, in particolare in data 10/11/2015 è stato trasmesso il piano formativo per l'anno 2016 e approvato dall'Organismo paritetico;
- c) la società ha partecipato all'Indagine regionale in ambito di rischio stress lavoro correlato ricevendo la visita degli ispettori della USL 12 che hanno verificato il documento di valutazione aziendale.
- d) in data 28/11/2015 è stato nominato il nuovo RLSSA sig. Mariano Frasca;
- e) nel mese di dicembre sono stati eseguiti corsi di 16 ore, determinati dagli accordi Stato-Regione, per alcuni lavoratori addetti al verde.
- f) il 18 Dicembre 2015 è stato dato inizio ai lavori per la realizzazione di nuovi spogliatoi e servizi igienici (dimensionati per accogliere 40 operatori uomini e 20 donne per turno) a seguito di espletamento gara per individuazione ditta esecutrice con aggiudicazione pari a € 128.211,50.

Settore Raccolta

Comune di Viareggio

Raccolta Alberghi attiva dal 01 giugno 2015

Riattivazione porta a porta alberghi zona passeggiata di Viareggio e Via Buonarroti.

L'attivazione si è resa indispensabile per soddisfare le richieste dell'utenza, aumentare la raccolta ed evitare gli abbandoni di carta e cartone ai cassonetti della passeggiata.

Sono stati interessati n. 58 alberghi.

Come in ogni nuovo servizio di raccolta porta a porta, prima dell'attivazione, sono state effettuate riunioni con i responsabili dell'Associazione Albergatori e sono stati consegnati i carrellati agli alberghi che ancora non li avevano ricevuti, per l'organico, la plastica ed il vetro, mentre per il conferimento della carta e dei cartoni si è preferito il

conferimento a terra. Il servizio è stato svolto rendendo più consistente il giro di raccolta dei bagni e il servizio di raccolta cartone delle utenze della passeggiata, già in essere come da piano industriale.

Raccolta Bagni Viareggio attiva dal 1° Maggio 2015

E' continuata l'attività iniziata l'anno precedente con la fornitura di adesivi e materiali informativi per gli addetti ai lavori e ai clienti degli stabilimenti della Passeggiata, Torre del Lago e Darsena.

Al fine di potenziare il servizio di raccolta ai bagni è stata organizzata una campagna informativa spinta con 2 conferenze stampa e numerosi incontri con le associazioni balneari di Viareggio e Lido di Camaiore.

Raccolta Campeggi Viareggio attiva dal 1° Maggio 2015

Potenziamento del servizio di raccolta differenziata ai campeggi mediante progettazione, sopralluoghi e fornitura di adesivi da apporre sui bidoni, creazione di isole ecologiche complete (rsu, carta, plastica, vetro e organico) all'interno dei campeggi. La raccolta è strutturata con passaggi che prevedono organico n°6 gg su 7, raccolta carta e cartone n°3 gg a settimana e raccolta plastica n°3 gg a settimana. L'implementazione di questo servizio non ha comportato oneri di personale aggiuntivi in quanto inserito all'interno del servizio di raccolta pap di Borbone e dell'appoggio su raccolta cartone.

Attivazione Della Raccolta Gu V.Li Europa Darsena E Torre Del Lago

Come previsto dalla Delibera di approvazione del PTE presentata da Sea Ambiente al Commissario Romeo, in data 15 Giugno è stata attivata la raccolta differenziata con modalità PaP alle grandi utenze site sui V.Li Europa in Darsena e a Torre del Lago.

E' stata predisposta un'appropriata campagna d'informazione e sono stati consegnati i necessari materiali per le diverse tipologie di raccolta (imballaggi in plastica, carta/cartone, imballaggi in metallo, imballaggi in vetro e organico).

Sono state rimosse 9 campane del vetro e 5 degli imballaggi metallici.

Per questo servizio è stata necessaria l'assunzione di n. 2 addetti di 3° livello.

Attivazione della raccolta con isole ecologiche di "prossimità" in Darsena

Come previsto dalla Delibera di approvazione del PTE presentata da Sea Ambiente al Commissario Romeo, in data 22 Giugno è stata attivata la raccolta differenziata con modalità Isole ecologiche di Prossimità nella zona della Darsena.

È stata predisposta la campagna di informazione diversificata tra utenza domestica ed utenza non domestica con consegna dei necessari materiali (carrellati da 120lt a 1.100 lt per le utenze non domestiche; kit di sacchi riutilizzabili in juta per vetro, carta e plastica per le utenze domestiche).

Sono stati raggruppati tutti i contenitori in n° 13 isole ecologiche, nelle quali sono stati introdotti n.° 3 carrellati da 240 lt per la raccolta del rifiuto umido organico, tutte le isole ecologiche sono state dotate di adeguata cartellonistica per l'individuazione della tipologia rifiuti conferibili.

Il servizio di vuotatura dei carrellati e la raccolta presso le GU del rifiuto organico, sono stati affidati ad Ecost.

Il servizio di raccolta GU viene svolto con personale proprio di Sea Risorse spa.

Comune di Camaiore

In coerenza con il progetto Camaiore Verso Rifiuti Zero, nel 2015 e nelle modalità di svolgimento dei servizi già attivi nel 2014, sono intervenute le segg. variazioni:

Attivazione della Raccolta Isole Ecologiche di “prossimità” in zona Secco-Benelli

A partire dal 15 Giugno è stata attivata la raccolta differenziata con modalità Isole ecologiche di Prossimità nella zona del Secco-Benelli.

Sono state create n. 5 isole ecologiche, nelle quali sono stati introdotti n. 3 carrellati da 240 lt per la raccolta del rifiuto umido organico. Tutte le isole ecologiche sono state dotate di apposita cartellonistica con l'individuazione della tipologia rifiuti conferibili ed individuazione del giorno per la raccolta del rifiuto indifferenziato.

Attivazione della raccolta degli sfalci e potature nelle Zone di Lido di Camaiore e Capezzano

Così come confermato nel PTE, dal 22 Giugno, sono stati collocati altri 40 cassonetti da 1.100 lt per la raccolta degli sfalci e potature nelle zone di Lido di Camaiore, Secco e Capezzano Pianore.

La frequenza di vuotatura è di 3/sett nel periodo aprile-settembre e di 2/sett nel periodo ottobre-marzo tramite n.1 operatori e mezzo compattatore 75 q.li.

Estensione della raccolta differenziata con metodo “porta a porta” zona Frati, Badia e via Roma

A partire dal 26 Ottobre è stata attivata la raccolta differenziata con modalità “porta a porta” nelle zone attigue al centro storico di Camaiore: Frati, Badia e Via Roma.

Il nuovo porta a porta ha coinvolto 1720 utenze domestiche per un totale 3642 abitanti e 99 utenze non domestiche.

Sono stati quindi consegnati 1720 kit per la raccolta differenziata.

Le utenze non domestiche sono state servite a seconda delle necessità con bidoni carrellati di varie dimensioni (carrellati da 120 lt a 1.100 lt, imballaggi in plastica, carta/cartone, imballaggi in vetro e organico).

Attrezzature e mezzi per la raccolta su tutto il territorio

Sono stati acquistati i seguenti mezzi per il servizio di raccolta:

N°2 Iveco Daily 35q.li con attrezzatura “vasca”;

N°2 Iveco Daily 35q.li con attrezzatura costipatrice;

N°2 Maxi Porter con attrezzatura costipatrice;

N°1 Isuzu 75q.li con attrezzatura costipatrice;

Stazioni Ecologiche /centri di raccolta

Non si sono verificati interventi significativi di manutenzione straordinaria.

E' stata richiesta l'AUA per rinnovo scarico in pubblica fognatura alla stazione ecologica delle Bocchette e il rinnovo dell'iscrizione al registro imprese che effettuano recupero di rifiuti ex art. 216 del D.lgs. 152/2006 per l'impianto di adeguamento volumetrico di Vietta dei Comparini.

Linea fanghi del depuratore

Nel mese di Gennaio 2015, la Sea Risorse spa, in qualità di capofila, assieme al CNR, all'Università di Firenze e a Publiambiente ha presentato domanda di ammissione a finanziamento nell'ambito del FAR-FAS 2014 della Regione Toscana, per il progetto di ricerca sulla produzione di energia da fonti rinnovabili tramite la codigestione anaerobica del rifiuto organico ed il fango di supero, per un importo pari a circa 1.300.000,00 € (quota di intervento di Sea Risorse). Il 05/06/2015 il Decreto Dirigenziale n. 2508 e s.m.i. pubblicato sul BURT n. 24 parte III del 17/6/2015 approva l'elenco dei progetti ammessi, ammessi con riserva e non ammessi alla valutazione della Commissione Tecnica di Valutazionee 28/07/2015 che approva gli esiti della valutazione della Commissione Tecnica di Valutazione che vede il progetto ammesso e classificato 5° nella graduatoria e quindi in diritto di accesso al suddetto finanziamento

Nel contempo in data 08 Aprile 2015 è stata presentata tutta la documentazione necessaria alla Verifica di assoggettabilità alla VIA per il progetto di implementazione della codigestione anaerobica di fango e forsu presso il depuratore di Viareggio. Dopo attenta ricerca di mercato, sono stati dati incarichi a consulenti per la stesura del progetto esecutivo dell'impianto elettrico, dell'impianto di supervisione e telecontrollo, delle opere civili e di progettazione del capannone della Forsu, per la redazione della relazione previsionale di impatto acustico e la stesura della relazione geologica geotecnica, rimanendo a cura dell'Ing. Susini la progettazione degli impianti idraulici, del processo e del coordinamento per la stesura del progetto definitivo da presentare nella richiesta di autorizzazione ex. Art. 208 del D.Lgs 152/06.

E' stata esperita procedura di manifestazione di interesse per la fornitura a noleggio e l'assistenza tecnica specialistica di un sistema di trattamento e successivo affinamento della frazione organica, in modo da renderla atta all'introduzione in digestione anerobica ad umido, presso il depuratore di Viareggio, a seguito della quale è stata bandita la gara per un importo complessivo in 24 mesi di 720.000,00 €.

Sono stati conferiti incarichi per la progettazione dell'impianto elettrico, di telecontrollo, antincendio, strutturale a vari professionisti ed è stato incaricato uno studio di consulenza di assistere la Responsabile nella redazione della valutazione di impatto ambientale per la presentazione delle stessa nei primi mesi del 2016.

Impianto di Compostaggio

L'impianto di compostaggio di Sea Risorse, in via Paladini – loc. La Morina, produce un fertilizzante denominato "Ammendante compostato verde". La gestione dell'impianto di compostaggio con la dotazione di presidi gestionali acquisiti si è sviluppata per ottenere una lavorazione attenta e corrispondente alle nuove esigenze imposte dal mercato. Il Consorzio Italiano Compostatori, in data 28/04/2015, ha rilasciato il Marchio di Qualità per il "compost" che viene prodotto nell'impianto di SEA RISORSE. Il riconoscimento che ha valore annuale viene assegnato ai migliori prodotti che aderiscono al programma che ne garantisce l'uso anche nel settore delle coltivazioni biologiche.

L'assicurazione della qualità del "sistema compost" (impianti, processi e prodotti) garantisce un serio e rigoroso controllo della qualità con la verifica in tutti gli stadi del trattamento dei rifiuti organici (dalla selezione alla fonte, al processo produttivo fino alla vendita del compost).

L'attività dell'impianto di compostaggio è rimasta invariata per il ciclo produttivo, ha mantenuto la tipologia dei macchinari impiegati e inalterati materiali in ingresso e quantità autorizzate.

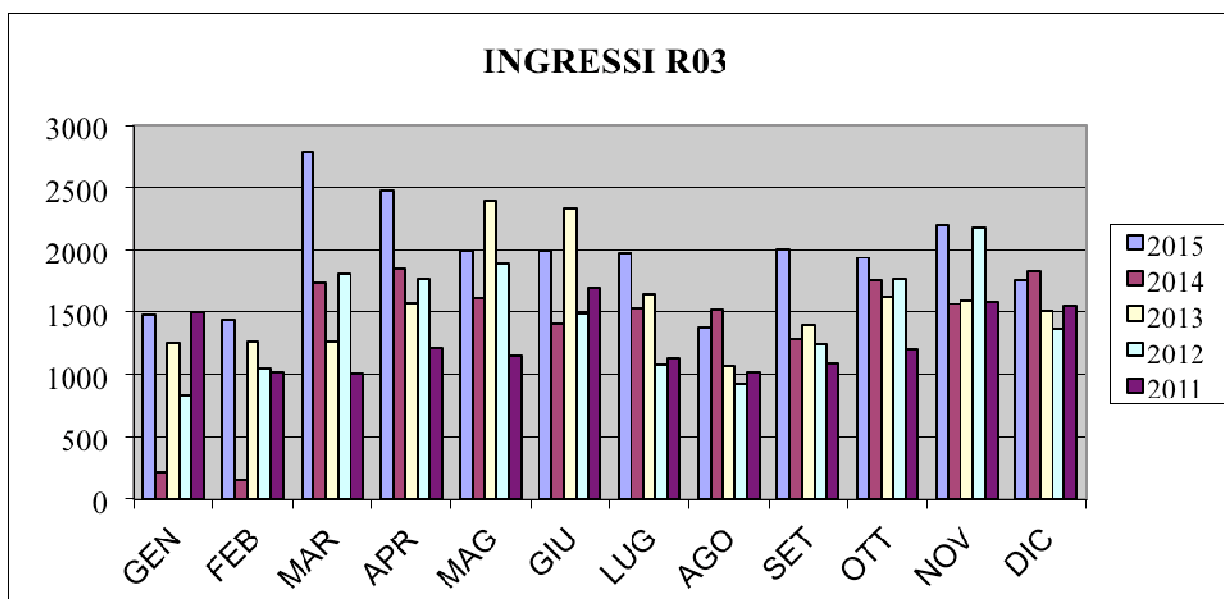
Con Determina Dirigenziale n. 2059 del 14/05/2015, l’impianto ha ottenuto l’autorizzazione alle emissioni diffuse e sono state anche chiuse tutte le prescrizioni che si trovavano all’interno della diffida pervenuta nel Dicembre 2013.

In data 12/05/2015 (ns. Prot. 1408) è stata inoltre attivata presso la Regione Toscana una “Istanza di varianti non sostanziali per la produzione di biomassa legnosa” . Tale autorizzazione consente di destinare una parte del materiale a recupero energetico come biomassa legnosa, senza effettuare il processo di compostaggio.

L’esito positivo dell’iter autorizzativo e quindi l’uscita dalla fase interlocutoria oltre che da quella di gestione di manutenzione straordinaria dell’impianto ha prodotto, in termini di contabilità ambientale ed economica, risultati ragguardevoli come si può comprendere dalle tabelle successive:

RIEPILOGO INGRESSI MENSILE PER ANNO

R3	2015	2014	2013	2012	2011
Gennaio	1478	213	1257	842	1502
Febbraio	1440	156	1267	1046	1020
Marzo	2787	1736	1263	1811	1012
Aprile	2481	1844	1577	1768	1222
Maggio	2000	1622	2403	1887	1151
Giugno	1997	1410	2342	1489	1696
Luglio	1982	1527	1653	1075	1132
Agosto	1382	1522	1070	931	1021
Settembre	2009	1287	1394	1244	1089
Ottobre	1941	1760	1631	1766	1207
Novembre	2199	1573	1594	2177	1592
Dicembre	1758	1824	1507	1367	1544
Totale	23454	16474	18958	17403	15188



I rifiuti che giungono in impianto sono ricevuti con i codici CER 150103 (imballaggi in legno), 170201 (legno da demolizioni), 200138 (legno non sost. Pericolose RU) hanno raggiunto il totale di 4219 tonn. con un incremento del 31% rispetto al 2014 e del 33% rispetto al 2013.

I conferimenti destinati a trattamento R3 (riciclo/recupero delle sostanze organiche non utilizzate come solventi (comprese le operazioni di compostaggio e altre trasformazioni biologiche) con i codici 020103, 030105 e 200201 hanno raggiunto il totale di 23454 tonn. con un incremento del 42% rispetto al 2014 e del 23% rispetto al 2013. Il confronto con il 2013 è dovuto al fatto che, il 2014 potrebbe essere considerato un anno “anomalo” dal punto di vista produttivo in quanto, come già ampiamente circostanziato nella relazione relativa a quell’anno, le attività sono state fortemente ridotte per effetto delle prescrizioni introdotte dalla Provincia di Lucca che hanno resi necessari importanti interventi e fermi impianto.

Per quanto riguarda la cessione di ammendante si riscontra un decremento del 20% per il fine <10 mm e un incremento del 284% per il compost compreso tra i 10 e i 30 mm.

Attività commerciale

Per quanto riguarda le attività dei rifiuti speciali, si possono suddividere nelle seguenti categorie:

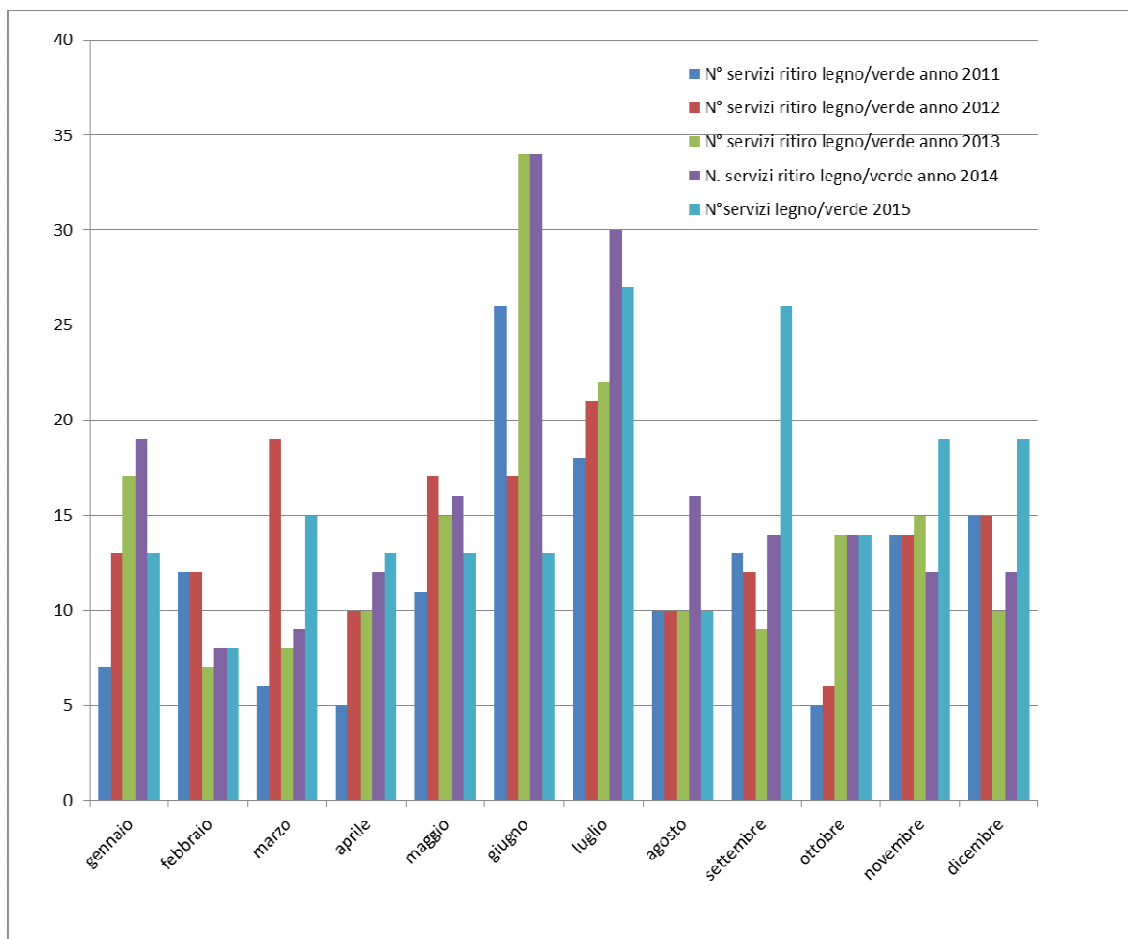
- 1) Formulazione offerte/preventivi: sono stati inviati 239 preventivi.
- 2) Ritiro rifiuti speciali (in cassoni scarrabili o in micro raccolta)
- 3) Ritiro legno e nylon (assimilati ad urbani)
- 4) Vendita fusti o big-bags
- 5) Trasporto RAEE a centro di raccolta
- 6) Compilazione registri di aziende esterne

Di seguito si riportano i dati dei servizi di rifiuti speciali e ritiro legno assimilato ad urbano, suddivisi per mese dei vari servizi effettuati; mediamente nell’anno 2015 sono stati eseguiti 45 servizi /mese (30 di speciali e 15 di legno).

ANNO 2015				
	n. servizi rifiuti speciali	Ton. rifiuti speciali	n. servizi ritiro legno/verde	ton legno/verde
Gennaio	30	92,53	13	97
Febbraio	35	129,25	8	248,02
Marzo	30	121,72	15	66,9
Aprile	22	39,23	13	74,12
Maggio	24	61,27	13	70,9
Giugno	28	103,33	13	83,3
Luglio	31	76,16	27	163,4
Agosto	31	72,48	10	53
Settembre	27	38,9	26	155,8
Ottobre	39	71,75	14	55,6
Novembre	26	56,04	19	114,8
Dicembre	38	60	19	114,4
MEDIA/mese	30	76,89	15,8	108,10
TOTALE	391	999,54	190	1297,24

Complessivamente possiamo riscontrare un incremento del numero di servizi di ritiro rifiuti rispetto al primo semestre del 2015.

Anche nell'andamento di servizi di ritiro verde/legno è leggermente salito rispetto al primo semestre dell'anno.



Manutenzione del verde pubblico

Si tratta dell'attività che viene svolta in forza del contratto in essere con il Comune di Viareggio per la manutenzione di alcune aree verdi.

In particolare:

- Coordinamento delle attività dei preposti (1 preposto con attività amministrative ed 1 preposto alle attività operative) che a loro volta coordinano i 12 lavoratori operativi .
- Verifica osservanza normative in ambito di sicurezza e ambiente
- Verifica delle esecuzioni delle attività secondo quanto previsto dal contratto in essere con il Comune di Viareggio
- Supervisione e validazione acquisti macchine e/o attrezzature del settore anche per quanto riguarda gli obblighi relativi al D.lgs 163/06.

- Supervisione orari di lavoro, ferie e turnazioni
- Gestione rapporti con il Committente (responsabile Verde Pubblico Comune di Viareggio) con redazione di specifiche offerte per richieste extra contratto.
- Verifica e vidimazione della fatturazione in entrata (di acquisto) da parte di fornitori (servizi, forniture e lavori) relativamente ai servizi della manutenzione del verde.

Sono stati inoltre gestiti ed effettuati alcuni interventi fuori contratto come da richiesta dell'Ufficio verde pubblico, in particolare la potatura di alcune siepi scolastiche ed è stato richiesto e formulato un preventivo per intervento di potatura di alberelli (oleandri e aranci) siti nel centro città.

E' da evidenziare inoltre che, in data 26/10/2015 il dirigente dell'Ufficio verde del Comune di Viareggio ha richiesto la trasmissione del programma trimestrale degli interventi che effettua Sea Risorse.

Tale programmazione non era stata trasmessa prima di allora poiché l'elenco dei servizi da eseguire deve pervenire dall'ufficio verde del Comune, ossia Sea Risorse non ha facoltà di decidere dove intervenire.

Di seguito si riportano alcuni dei più significativi contatti intercorsi con l'ufficio Verde pubblico:

Data Contatto	Motivazione Contato	Riferimento
06/07/2015 mail	Richiesta interventi extra contratto	Abbattimento 3 pini
08/07/2015 mail	Richiesta interventi extra contratto	Abbattimento palma via lungomolo del Greco
26/10/2015 mail	Contestazione aspetti contrattuali	Mancata programmazione trimestrale Prot. 3537
27/10/2015 mail	Risposta a Contestazione a Mancata programmazione trimestrale	Prot. 3539
28/10/2015 mail	Fornitura elenco interventi da fare nel trimestre successivo	Prot. 3546
04/11/2015 mail pec	Comunicazione programma trimestrale potature	Prot. 3620
10/11/2015 mail	Richiesta interventi extra contratto (potatura 2000 alberelli)	Prot. 3678
11/11/2015	Trasmissione preventivo potatura alberelli	Prot. 3717
19/11/2015 mail	Richiesta interventi extra contratto (potatura 2000 alberelli)	Prot. 3824
20/11/2015 mail	Sostituzione intervento siepi arcobaleno e Ninnipan con Apuania 2 e Malfatti	Prot. 3836
25/11/2015 mail	Trasmissione preventivo potatura siepi scolastiche	Prot. 4293-4294
27/11/2015 mail	Richiesta interventi extra contratto	Prot. 3880 Rimozione pioppo caduto
02/12/2015 mail	Accettazione preventivo alberelli	
09/12/2015	Richiesta interventi extra contratto	Richiesta abbattimento palme Prot. 3991

Si precisa che nell'anno 2015 sono stati eseguiti lavori pari all'intero importo contrattuale.

Organizzazione Programmazione e Controllo

Nel 2014, il Consiglio di Amministrazione di SEA Risorse S.p.A., nell'ambito dell'adeguamento al Dlgs. 231/01, ha adottato un Modello organizzativo e Gestionale, di cui fa parte integrante il Piano della Prevenzione della Corruzione redatto ai sensi della L. 190/2012.

Il 20 Gennaio 2015 la società ha nominato l'OdV che ha già presentato il piano delle attività del 2015 e il regolamento.

Sono stati inviati all'OdV i flussi informativi relativi a tutti i trimestri del 2015 da parte di tutti i responsabili direzionali, A.D. compreso.

In data 27 maggio 2015 è stato approvato il piano per l'attuazione del "modello 231" e in data 20 novembre 2015 ha introdotto l'aggiornamento del Modello organizzativo e gestionale, ex D.lgs. n. 231/01 in coerenza con le azioni correttive e preliminari, attivate nell'ambito del progetto finalizzato all'ottenimento del rating di legalità, rappresentando una leva essenziale ai fini della massimizzazione dei punteggi ottenibili. Dal 2014 ad oggi, sono state introdotte massicce e importanti modifiche al decreto legislativo 231/01 a seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale di tre distinte leggi, recanti modifiche e integrazioni a tale Decreto e in particolare all'elenco e alla configurazione dei cosiddetti "reati-presupposto", cioè dei reati atti a far scattare la responsabilità amministrativa delle persone giuridiche:

La legge n. 186/2014 ha introdotto nell'ordinamento italiano una nuova figura delittuosa: il reato di autoriciclaggio;

la Legge 22 maggio 2015 n.68 recante Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente, che ha modificato il D.Lgs.152/2006 e ha introdotto nel codice penale un lungo elenco di reati ambientali atti a far scattare la responsabilità amministrativa dell'impresa;

la Legge 27 maggio 2015 n. 69 che ha introdotto "modifiche alle disposizioni sulla responsabilità amministrativa degli enti in relazione ai reati societari".

Riguardo alle politiche del personale, va sottolineato l'incremento delle ore ordinarie lavorate nel 2015 rispetto al 2014 che ha corrisposto alla stabilizzazione di 3 unità operative.

Inoltre è stata necessaria l'assunzione di un operatore palista a tempo determinato preceduta dai colloqui per la ricerca e l'assunzione di un operatore con livello di inquadramento 3 B a tempo determinato.

L'8 luglio è stato stipulato l'accordo sindacale-aziendale per l'applicazione del premio di risultato per il triennio 2015-2017. Durante il periodo stagionale si è verificata per la prima volta la necessità di assumere a tempo determinato tramite colloquio e valutazione dei curricula presenti in azienda per aver esaurito la graduatoria derivante dall'ultima selezione pubblica. Tale situazione ha prodotto la necessità, condivisa con le OOSS, di elaborare ed attivare entro la fine del 2015 una selezione pubblica per la composizione di una nuova graduatoria attivata nel novembre 2015 e conclusa a febbraio 2016 per addetti alla raccolta Liv. 2B CCNL.

In precedenza erano state completate 2 selezioni pubbliche per la formazione di una graduatoria:

04/2015 impiegato protocollo e acquisti Liv. 3B CCNL

08/2015 impiegato amministrativo contabilità Liv. 4B CCNL

La società, nel corso dell'anno ha perfezionato 13 assunzioni a tempo indeterminato: 1 impiegato liv. 3b; 1 impiegato del

settore verde e rifiuti speciali; 8 operai addetti settore verde pubblico; 3 operai addetti settore raccolta.

Sono stati attivati 53 contratti a tempo determinato (di cui 21 stagionali: 6 settore verde e 15 addetti alla raccolta)

Le ore di lavoro (ordinarie) dei dipendenti a termine nel 2015 sono 27064.5 totali.

Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

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

ATTIVO	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	+/- (%)
ATTIVO FISSO	2.130.270	2.111.018	2.172.279	2.276.038	4,8%
Immobilizzazioni Immateriali	12.350	195	143.160	117.559	-17,9%
Immobilizzazioni Materiali	1.913.219	1.906.122	1.879.951	2.069.128	10,1%
Terreni e Fabbricati	1.234.548	1.232.502	1.230.456	1.228.410	-0,2%
Altre Immobilizzazioni materiali	678.671	673.620	649.495	840.718	29,4%
Immobilizzazioni Finanziarie	204.701	204.701	149.168	89.351	-40,1%
Partecipazioni	18.050	18.050	86.850	89.200	2,7%
Crediti v/controlanti, collegate, e altre	186.651	186.651	62.318	151	-99,8%
ATTIVO CORRENTE	14.975.207	11.816.495	11.139.179	8.017.076	-28,0%
Magazzino/Rimanenze finali	--	--	--	--	//
Crediti	14.855.066	11.606.597	10.745.039	7.720.037	-28,2%
Disponibilità liquide	9.518	75.481	293.461	182.870	-37,7%
Altro Attivo Circolante	110.623	134.417	100.679	114.169	13,4%
CAPITALE INVESTITO	17.105.477	13.927.513	13.311.458	10.293.114	-22,7%

PASSIVO	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	+/- (%)
MEZZI PROPRI	3.758.083	3.727.518	3.887.748	4.222.475	8,6%
di cui Capitale Sociale	980.000	980.000	980.000	980.000	0,0%
di cui Altre Riserve	2.778.083	2.747.518	2.907.748	3.242.475	11,5%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	939.236	1.239.778	1.661.855	1.274.697	-23,3%
Fondi per rischi e oneri	454.790	669.790	1.019.790	579.790	-43,1%
Fondo TFR	484.446	569.988	642.065	694.907	8,2%
PASSIVITA' CORRENTI	12.408.160	8.960.217	7.761.855	4.795.942	-38,2%
Debiti verso banche	2.296.865	1.456.936	1.453.481	1.107.289	-23,8%
Debiti verso fornitori	9.329.948	6.989.230	5.291.245	2.873.852	-45,7%
Altri debiti a breve	781345	514.051	1.017.129	814.801	-19,9%
CAPITALE ACQUISITO	17.105.477	13.927.513	13.311.458	10.293.114	-22,7%

La situazione patrimoniale della Società evidenzia un decremento del capitale investito pari al -22,7% rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente alla riduzione dei crediti.

Per quanto riguarda l'attivo fisso assistiamo a un incremento dovuto dall'acquisto di nuovi mezzi per la raccolta nel corso del 2015.

Relativamente all'attivo corrente, si assiste ad una significativa diminuzione dei crediti (-28,2%). Questo è dovuto essenzialmente al pagamento effettuato da Sea Ambiente a fronte degli incassi ricevuti dal Comune di Viareggio.

Dal lato del passivo si assiste in maniera analoga ad una diminuzione delle passività correnti -38,2% dovuto al pagamento dei principali fornitori della società.

Si assiste, anche, ad un decremento delle passività a medio lungo, dovuto all'adeguamento dei fondi ai reali rischi aziendali, infatti è stato riclassificato tra i debiti diversi il fondo per la controversia il Comune di Camaiore in quanto a Gennaio 2016 tale posta è divenuta certa ed esigibile; inoltre è stato adeguato anche il fondo rischi accantonato per interessi di mora.

L'entità dei mezzi propri è aumentata in quanto tra le riserve è presente l'utile generato dalla gestione 2015 che è in netto aumento rispetto agli anni precedenti.

Si rileva inoltre che la struttura patrimoniale e finanziaria della Società non evidenzia passività verso banche con durata superiore all'esercizio.

Conto Economico - Riclassificazione a Valore Aggiunto

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	+/- (%)
Ricavi	10.096.672	10.766.984	11.407.716	11.419.128	0,1%
+ Altri ricavi	181.088	364.512	353.849	339.636	-4,0%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	10.277.760	11.131.496	11.761.565	11.758.764	0,0%
- Acquisti	456.371	567.648	723.200	732.537	1,3%
- Spese generali	5.973.195	6.174.259	6.256.314	6.236.677	-0,3%
= VALORE AGGIUNTO	3.848.098	4.389.589	4.782.051	4.789.550	0,2%
- Costo del lavoro	2.147.765	2.528.788	2.753.474	2.867.339	4,1%
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.700.333	1.860.801	2.028.577	1.922.211	-5,2%
- Accantonamenti	209.778	333.719	527.064	136.572	-74,1%
- Ammortamenti e svalutazioni	613.030	356.578	230.299	212.085	-7,9%
= MARGINE OPERATIVO NETTO	877.525	1.170.504	1.271.214	1.573.554	23,8%
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	96	199	10.144	59	-99,4%
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI	877.621	1.170.703	1.281.358	1.573.613	22,8%
- Oneri (Proventi) Finanziari	89.607	193.970	99.246	53.812	-45,8%
- Oneri (Proventi) straordinari	-7.678	-19.431	-23.894	-98.180	-310,9%
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	795.692	996.164	1.206.006	1.617.981	34,2%
- Imposte	272.118	431.731	509.566	621.633	22,0%
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	523.574	564.433	696.440	996.348	43,1%

I dati della Società relativi all'esercizio 2015 evidenziano un incremento del risultato netto rispetto al precedente esercizio +43,1%. Il margine operativo lordo risulta invece in lieve diminuzione a causa della sostanziale staticità dei ricavi rispetto ai costi, infatti si assiste ad un aumento del costo del personale dovuto all'incremento dei servizi. A causa della critica situazione economica, i Comuni hanno cercato di mantenere inalterati i costi dei servizi anche in casi di implementazione e la società ha fatto fronte con i buoni risultati delle attività impiantistiche e mediante l'utilizzo di economie di scala che hanno attutito la battuta d'arresto dei ricavi.

L'aumento del reddito netto è riconducibile essenzialmente alla riduzione degli oneri finanziari e soprattutto alla riduzione delle poste straordinarie, in quanto l'anno passato era stato effettuato un accantonamento a fondo rischi di Euro 400.000 a causa della richiesta danni del Comune di Camaiore.

Analisi degli indicatori di risultato finanziari

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

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Elasticità degli impieghi	0,85	0,84	0,78
Liquidità capitale investito	0,85	0,84	0,78
Rigidità dei finanziamenti	1,55	1,71	2,15
Indebitamento	3,74	3,42	2,44
Solidità patrimoniale	3,80	3,97	4,31

INDICE DI CICLO FINANZIARIO	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Rotazione del Capitale Investito	0,80	0,88	1,14

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
ROI (Return on investments = EBIT / CI)	8,4%	9,6%	15,3%
ROE (Return on equity = UTILE NETTO / CP)	15,1%	17,9%	23,6%
Tasso costo di indebitamento ("I")	1,9%	1,1%	0,9%

EFFETTO LEVERAGE	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Leverage = ROI – I (se ROI > I, dove I = Tasso di indebitamento)	6,5%	8,6%	14,4%

Analisi Equilibrio Strutturale Aziendale	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Liquidità	1,30	1,42	1,65
Disponibilità	1,30	1,42	1,65
Garanzia	1,30	1,79	1,86
Margine di Tesoreria	2.856.278	3.377.324	3.221.134
Capitale circolante netto	2.856.278	3.377.324	3.221.134
Margine di struttura	1.616.500	1.715.469	1.946.437

Il quadro generale degli indicatori economici, finanziari e di struttura rispecchia la redditività della gestione e la solidità patrimoniale della Società. Gli indicatori di elasticità degli impieghi e liquidità del capitale investito si sono ridotti a causa di una significativa contrazione dei crediti e da un certo incremento delle immobilizzazioni materiali mentre la rigidità dei finanziamenti risulta incrementata per effetto della diminuzione delle passività correnti che, in termini percentuali, è più elevata della contrazione del capitale acquisito. In riferimento a quest'ultimo dato si può affermare, evidenziando l'indicatore di indebitamento, che la struttura finanziaria evidenzia una maggiore indipendenza da terzi e un conseguente aumento della solidità patrimoniale. Gli indicatori di redditività risultano in aumento rispetto al periodo precedente, in particolare il ROI ed il ROE.

La forte incidenza dell'utile sui ricavi rispetto agli anni precedenti è data prevalentemente dalle economie di scala ottenute con l'aumento dei servizi forniti ai Comuni e da un incremento dell'attività di libero mercato.

Da rilevare anche che la società ha un forte indebitamento a breve con il quale va a finanziare parte dell'attivo fisso, anche se il trend degli ultimi anni lo vede in diminuzione e nonostante questo gli indicatori di solidità patrimoniale e di redditività rimangono su buoni livelli e evidenziano lo stato di salute della stessa evidenziato anche da un buon effetto leverage che nel 2015 supera il valore del 10%.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La gestione dei rischi ed in particolare quelli di natura finanziaria, è parte integrante della gestione delle attività di Sea Risorse Spa. Essa è svolta centralmente sulla base di linee guida definite dal Consiglio di Amministrazione.

Tali linee guida definiscono le categorie di rischio e per ciascun tipo di transazione e/o strumento, ne specificano modalità e limiti operativi.

a) Rischi strategici connessi alle condizioni generali dell'economia

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società è influenzata anche da vari fattori che compongono il quadro macro-economico quali l'incremento o il decremento del prodotto nazionale lordo, l'andamento dei tassi di interesse, il costo delle materie prime e delle fonti energetiche.

Il contesto in cui opera la Società risulta in parte influenzato negativamente da tali fattori, ma nel caso specifico si assiste ad una crescente attenzione al fenomeno smaltimento del recupero dei rifiuti e quindi la posizione assunta dalla Società di dotarsi di propri impianti per il compostaggio, rappresenta un'azione strategica sicuramente positiva, sia per quanto riguarda il posizionamento sul mercato rispetto a potenziali concorrenti, sia per quanto riguarda le "certezze" in termini di rispetto delle vigenti normative che la Società offre ai propri soci/clienti, produttori di fanghi.

b) Rischio di cambio transattivo

La Società Sea Risorse Spa non è attiva a livello internazionale per quanto riguarda l'approvvigionamento di beni e servizi e pertanto non è esposta al rischio di cambio transattivo.

Inoltre, Sea Risorse Spa non detiene partecipazioni di controllo in società che redigono il bilancio in valute diverse dall'Euro, che è la valuta di riferimento per la Società. Ciò non espone la Società al rischio di cambio traslativo, relativamente alle fluttuazioni nei tassi di cambio di alcune valute rispetto alla valuta di consolidamento che potrebbero comportare variazioni nel valore del patrimonio netto consolidato.

c) Rischio di tasso di interesse

La politica di Sea Risorse Spa è quella di tendere al mantenimento di un corretto rapporto tra indebitamento a tasso fisso e variabile.

Inoltre in base al n. 6-bis c. 3 dell'art. 2428 c.c. si rileva che la Società, non ha fatto ricorso nel corso dell'esercizio in oggetto all'utilizzo di strumenti finanziari.

d) Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione di Sea Risorse Spa a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie. L'esposizione di Sea Risorse Spa a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dai clienti rappresenta il rischio di credito che cerca di limitare effettuando un monitoraggio dei flussi degli incassi attesi e valutando le eventuali azioni di recupero, anche mediante azioni giudiziarie.

Le perdite di valore dei crediti sono calcolate sulla base del rischio di inadempienza della controparte, determinato considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità della controparte e i dati storici. Il valore contabile dei crediti è ridotto indirettamente mediante iscrizione di un fondo di svalutazione.

Le singole posizioni significative, per le quali si rileva un'oggettiva condizione di inesigibilità parziale o totale, sono oggetto di svalutazione individuale. L'ammontare della svalutazione tiene conto di una stima dei flussi futuri recuperabili e della relativa data di incasso, degli oneri e spese di recupero e dell'eventuale fair value delle garanzie.

Le posizioni che non sono oggetto di svalutazione individuale sono incluse in gruppi con caratteristiche simili dal punto di vista del rischio di credito e svalutate su base collettiva in base a percentuali crescenti al crescere della fascia temporale di scaduto. La procedura di svalutazione collettiva si applica anche ai crediti a scadere.

Le percentuali di svalutazione sono determinate tenuto conto dell'esperienza storica e di dati statistici.

e) Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e nelle scadenze prestabiliti. I principali strumenti utilizzati dalle Società per la gestione del rischio di liquidità sono costituiti da piani finanziari triennali e annuali e da piani di tesoreria, per consentire una completa e corretta rilevazione e misurazione dei flussi monetari in entrata e in uscita. Gli strumenti utilizzati da Sea Risorse Spa per la gestione del rischio di liquidità sono costituiti prevalentemente da piani finanziari per effettuare una completa e corretta rilevazione e misurazione dei flussi monetari in entrata e in uscita.

Gli scostamenti tra i piani e i dati consuntivi sono oggetto di costante analisi.

Una gestione prudente del rischio di liquidità implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e/o titoli a breve termine facilmente smobilizzabili, la disponibilità di fondi ottenibili tramite un adeguato ammontare di linee di credito e/o la capacità di chiudere posizioni aperte sul mercato. Per la natura dinamica dei business in cui opera, la Società privilegia la flessibilità nel reperire fondi mediante il ricorso a linee di credito.

f) Rischi connessi al management

La Società sta completando il proprio processo di consolidamento della struttura organizzativa.

g) *Rischi di contenzioso*

Con riferimento all'eventuale contenzioso per il recupero crediti, per cause di lavoro, o per altre cause, l'organo amministrativo segnala che il medesimo è mantenuto costantemente sotto controllo e adeguatamente coperto da fondo rischi.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Società non ha capitalizzato né svalutato alcun costo per attività di ricerca e sviluppo.

Strumenti finanziari

In relazione all'utilizzo da parte della Società di strumenti finanziari si precisa che non sono state poste in essere operazioni di gestione che abbiano esposto la società a rischi tali da dover essere coperti con specifici strumenti. Inoltre, la Società non ha in corso operazioni che comportino rischi di prezzo, credito, liquidità o variazione dei flussi finanziari.

Proposta in merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio

In merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di accantonare il 5% dell'utile a riserva legale, a norma di legge e di Statuto, e di deliberare in merito alla destinazione della restante parte.

Sede in Viareggio, Vietta dei Comparini, 186
C.F. e P.IVA 01875990465
Capitale sociale Euro 980.000 i.v.
Iscrizione Registro Imprese di Lucca n. 01875990465
Repertorio Economico Amministrativo di Lucca n. 178212

Bilancio al 31.12.2015

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2015	31.12.2014
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
(di cui già richiamati --)		
B Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno	--	--
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	--	57
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
7) Altre	117.559	143.103
	<i>117.559</i>	<i>143.160</i>
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.228.410	1.230.456
2) Impianti e macchinario	334.574	400.056
3) Attrezzature industriali e commerciali	142.703	116.954
4) Altri beni	294.772	132.485
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	68.669	--
6) Concesse in Locazione finanziaria	--	--
	<i>2.069.128</i>	<i>1.879.951</i>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	5.000	5.000
c) imprese controllanti	--	--
d) altre imprese	84.200	81.850
	<i>89.200</i>	<i>86.850</i>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	--	62.167
- oltre 12 mesi	--	--
	--	<i>62.167</i>
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	--	62.167
	--	--

- oltre 12 mesi	--	--	--
d) verso altri			
- entro 12 mesi	151		151
- oltre 12 mesi	--		--
	151		151
		151	62.318
3) Altri titoli		--	--
4) Azioni proprie		--	--
		89.351	149.168
Totale immobilizzazioni		2.276.038	2.172.279

C Attivo circolante

I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		--	--
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		--	--
3) Lavori in corso su ordinazione		--	--
4) Prodotti finiti e merci		--	--
5) Acconti		--	--
		--	--
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	6.644.039		9.829.455
- oltre 12 mesi	--		--
		6.644.039	9.829.455
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	195.697		56.661
- oltre 12 mesi	--		--
		195.697	56.661
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
		--	--
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	231.523		67.616
- oltre 12 mesi	--		--
		231.523	67.616
4-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	297.676		419.642
- oltre 12 mesi	103.514		112.374
		400.790	532.016
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	247.988		259.291
- oltre 12 mesi	--		--
		247.988	259.291
		7.720.037	10.745.039
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.			
1) Partecipazioni in imprese controllate		--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate		--	--

3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Azioni proprie	--	--
6) Altri titoli	--	--
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	182.020	293.088
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	850	373
	<i>182.870</i>	<i>293.461</i>

Totale attivo circolante **7.902.907** **11.038.500**

D Ratei e risconti

- disaggio su prestiti	--	--
	114.169	100.679
	<i>114.169</i>	<i>100.679</i>

TOTALE ATTIVO **10.293.114** **13.311.458**

Stato patrimoniale passivo **31.12.2015** **31.12.2014**

A Patrimonio netto

I. Capitale	980.000	980.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	257.205	222.383
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	--	--
VII. Altre riserve, distintamente indicate:		
- Riserva straordinaria o facoltativa	1.965.224	1.965.224
- Riserva per rinnovo impianti e macchinari	--	--
- Riserva ammortamento anticipato	--	--
- Riserva per acquisto azioni	--	--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--	--
- Riserva azioni (quote) della soc.controllante	--	--
- Riserva non distribuibile da rival.delle partec.	--	--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--	--
- Versamenti in conto futuro aumento di cap.	--	--
- Versamenti in conto capitale	--	--
- Versamenti a copertura perdite	--	--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--	--
- Riserva avanzo di fusione	--	--
- Riserva per utili su cambi	--	--
- Varie altre riserve	23.698	23.701
- Ris. da redaz. bil. in Unità di EURO	--	--
	<i>1.988.922</i>	<i>1.988.925</i>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	--	--
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	996.348	696.440

Totale patrimonio netto **4.222.475** **3.887.748**

B Fondi per rischi e oneri

1)	Fondo di trattamento di quiescenza e obblighi simili	4.790	4.790
2)	Fondo per imposte, anche differite	--	--
3)	Altri	575.000	1.015.000
Totale		579.790	1.019.790
C	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	694.907	642.065
D	Debiti		
1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	1.107.289	1.453.481
	- oltre 12 mesi	--	--
		<i>1.107.289</i>	<i>1.453.481</i>
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	12.158	63.205
	- oltre 12 mesi	35.000	--
		<i>47.158</i>	<i>63.205</i>
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	2.873.852	5.291.245
	- oltre 12 mesi	--	--
		<i>2.873.852</i>	<i>5.291.245</i>
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	--	--
	- oltre 12 mesi	--	--
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	76.120	69.874

- oltre 12 mesi	--	--
		76.120
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		69.874
- entro 12 mesi	101.353	106.840
- oltre 12 mesi	--	--
		101.353
14) Altri debiti		106.840
- entro 12 mesi	548.870	691.155
- oltre 12 mesi	--	--
		548.870
Totale debiti	4.754.642	7.675.800

E Ratei e risconti

- aggio sui prestiti (obbligazionari o altro)	--	--
- vari	41.300	86.055
		41.300
		86.055
TOTALE PASSIVO	10.293.114	13.311.458

Conti d'ordine

31.12.2015
31.12.2014

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni	1.985.124	2.294.543
Avalli	--	--
Altre garanzie personali	--	--
Garanzie reali	--	--
Altri Rischi	--	--
Impegni Assunti dall'impresa	--	--
Beni di terzi presso l'impresa	685.750	685.750
Altri conti d'ordine	--	--

Totale conti d'ordine

2.980.293
2.980.293

Conto Economico

31.12.2015
31.12.2014

A Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.419.128	11.407.716
2) Variazione delle rim. di prodotti in lavoraz., semilav. e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	317.193	282.620
- contributi in conto esercizio	22.443	71.229
		339.636
		353.849
Totale valore della produzione	11.758.764	11.761.565

B Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	732.537	723.200
7) Per servizi	5.691.587	5.773.596
8) Per godimento di beni di terzi	448.091	408.497
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.099.595	1.985.454

b) Oneri sociali	704.088	722.432
c) Trattamento di fine rapporto	136.572	127.064
d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e) Altri costi	63.656	45.588
	<i>3.003.911</i>	<i>2.880.538</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.601	35.913
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	186.484	194.386
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante e disp. liquide	--	--
	<i>212.085</i>	<i>230.299</i>
11) Variazioni delle rim. materie prime, suss., di consumo e merci	--	--
12) Accantonamento per rischi	--	400.000
13) Altri accantonamenti	--	--
14) Oneri diversi di gestione	96.999	74.221
Totale costi della produzione	10.185.210	10.490.351
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.573.554	1.271.214

C Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- altri	--	--
		<i>--</i>
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da controllanti	--	--
- altri	--	--
		<i>--</i>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- altri proventi finanziari	59	10.144
	<i>59</i>	<i>10.144</i>
		<i>59</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da controllanti	--	--
- altri	53.812	99.246
		<i>53.812</i>
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari	-53.753	-89.102

D Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--

b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--

E Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni	--	29.801
- varie	120.405	52.262
- arrot. da redaz. bil. in Unità di EURO	--	--
		120.405
21) Oneri:		82.065
- minusvalenze da alienazioni	--	--
- imposte esercizi precedenti	22.225	32.446
- varie	--	25.725
		22.225
Totale delle partite straordinarie	98.180	23.894

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) 1.617.981 1.206.006

22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	490.407	641.303
b) Imposte differite	--	--
c) Imposte anticipate	131.226	-131.737
d) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	--	--
		621.633
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	996.348	696.440

Viareggio, 23 Marzo 2016

L'Amministratore Delegato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alberto Corsetti)

(Alice Lepore)

SEA RISORSE SPA

**Sede in Viareggio, Vietta dei Comparini, 186
C.F. e P.IVA 01875990465
Capitale sociale Euro 980.000 i.v.
Iscrizione Registro Imprese di Lucca n. 01875990465
Repertorio Economico Amministrativo di Lucca n. 178212**

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2015

Valori espressi in EURO (unità)

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal Codice Civile agli articoli 2423 e seguenti.

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

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

I dati patrimoniali ed economici sono comparati con quelli di chiusura del precedente esercizio. Secondo l'articolo 2423 ter del Codice Civile, le voci dello stato patrimoniale e del conto economico del precedente esercizio sono state riclassificate per renderle comparabili con quelle dell'esercizio in oggetto.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art 2423, comma 5 del Codice Civile. Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma ordinaria.

Attività svolte

La Società gestisce il servizio di raccolta differenziata nei Comuni di Camaiore e Viareggio con contratto di affidamento del servizio sottoscritto con Sea Ambiente Spa. I risultati economici della società derivano principalmente da attività di libero mercato che la società svolge ormai da diversi anni, raccolta trasporto e smaltimento dei rifiuti industriali prodotti da aziende industriali, artigianali e commerciali site sul nostro territorio, la gestione dell'impianto di compostaggio e la gestione della linea fanghi del depuratore di Viareggio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno appena trascorso è stato caratterizzato dal proseguimento del contesto di profonda crisi economica generale, che si è ripercosso anche sull'attività di libero mercato della Sea Risorse Spa. Sebbene l'anno sia stato caratterizzato da una congiuntura economica negativa, la società è riuscita a perseguire gli obiettivi di miglioramento e sviluppo che si era prefissata progettando e attuando il potenziamento del sistema di raccolta porta a porta in essere, ma anche progettando l'ampliamento del sistema PAP nei comuni di Viareggio e Camaiore.

Principali fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

La società ha provveduto in data 26.01.2016 a sottoscrivere l'atto di transazione con Sea Ambiente e Comune di Camaiore per la definizione della richiesta fatta dal Comune di Camaiore in ragione di supposti inadempimenti.

Criteri di formazione

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

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

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

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

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Non sono presenti crediti e/o debiti espressi in moneta non avente corso legale nello Stato, pertanto non si rileva alcun effetto valutario verificatosi nel corso del 2015, avente un rilevante impatto sul conto economico.

Tutti i valori sono espressi in unità di Euro, senza tener conto delle cifre decimali (art. 16 comma 7 e comma 8 lett. A) del D. Lgs. N. 213/98). Le eventuali differenze di arrotondamento, sono state imputate ad una riserva del patrimonio netto (Principio Contabile n. 27, capitolo secondo, paragrafo 7), riclassificata nella voce A VII) Altre Riserve. Questa impostazione è conforme anche al dispositivo della Circolare 106/E del 21 dicembre 2001 dell'Agenzia delle Entrate.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, se presenti, con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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

Sono stati iscritti in bilancio negli altri costi ad utilità pluriennale i costi sostenuti per la realizzazione e l'adeguamento della stazione ecologica "Poggio alle Viti", che saranno ammortizzati all'aliquota del 20%.

Inoltre, sono stati iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali le manutenzioni eccedenti il 5% del valore dei beni strumentali.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- macchine elettroniche da ufficio: 20%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- mobili ed arredi da ufficio: 12%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing) Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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, di settore e anche il rischio paese.

Crediti Tributari

L'articolo 2424 del Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 6/2003 prevede la separata indicazione in bilancio dei crediti tributari. In tale voce sono indicati tutti i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Erario.

Imposte anticipate

In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2424 del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. 6/2003, viene data separata indicazione in bilancio delle imposte anticipate (al netto delle imposte differite compensabili). Le imposte sul reddito anticipate e differite, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità anche in funzione dell'esistenza, negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate se riferite ad imposte legalmente compensabili.

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.

Partecipazioni

Quelle in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte

- al costo d'acquisto o sottoscrizione,
- al patrimonio netto.

Le altre sono iscritte

- al costo d'acquisto o sottoscrizione,

nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della società. Nell'attivo circolante sono invece iscritte le partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo.

Fondi per rischi e oneri

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

di sopravvenienza.

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

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.

Adempimenti ex D.Lgs. 231/2002

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

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

Dati sull'occupazione

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

<i>Organico</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	13	13	0
Operai	59	54	5
Altri	0	0	0
	72	67	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dei servizi ambientali rinnovato il 17 giugno 2011 in accordo con i sindacati di categoria.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	117.559
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	143.160
Variazioni	Euro (unità)	-25.601

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione costi</i>	<i>Valore 31.12.2014</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Ammortamento esercizio</i>	<i>Valore 31.12.2015</i>
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	57	--	--	-57	--
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	143.103	--	--	-25.544	117.559
Totale	143.160				117.559

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Impianto e ampliamento	2.844	-2.844	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	6.703	-6.646	--	57
Avviamento	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--	--	--
Altre	236.313	-93.210	--	143.103
Totale	245.860	-102.700	--	143.160

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	2.069.128
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1.879.951
Variazioni	Euro (unità)	<u>189.177</u>

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.242.135
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.679
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2014	1.230.456
Acquisizione dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	-2.046
Saldo al 31.12.2015	1.228.410

Impianti e macchinari

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	967.699
Ammortamenti esercizi precedenti	-567.643
Saldo al 31.12.2014	400.056
Acquisizione dell'esercizio	6.312
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	-71.794
Saldo al 31.12.2015	334.574

Gli impianti e macchinari si riferiscono all'acquisizione dell'impianto di compostaggio e degli impianti specifici della società. Nel 2014 sono state effettuate manutenzioni straordinarie per migliorare l'efficienza dell'impianto sia dal punto di vista gestionale che normativo. Nel 2015 l'investimento è incrementato per Euro 6.312.

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	1.571.605
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.454.651
Saldo al 31.12.2014	116.954
Acquisizione dell'esercizio	66.638
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	-40.889
Saldo al 31.12.2015	142.703

L'incremento della posta "Attrezzature Industriali e Commerciali" per l'anno 2015 è dovuto all'acquisto di campane e bidoni carrellati per la raccolta differenziata, per l'implementazione del servizio PAP a Camaiore e Viareggio per la zona Darsena.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	600.127
Ammortamenti esercizi precedenti	-467.642
Saldo al 31.12.2014	132.485
Acquisizione dell'esercizio	143.502
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	18.785
Saldo al 31.12.2015	294.772

L'incremento della posta "Altri beni" per l'anno 2015 è dovuto all'acquisto di nuovi mezzi.

Immobilizzazioni in corso

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Saldo al 31.12.2014	--
Acquisizione dell'esercizio	68.669
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31.12.2015	68.669

L'incremento della posta "Immobilizzazioni in corso" per l'anno 2015 è dovuto alla capitalizzazione dei lavori di realizzazione soppalco del capannone in affitto per la costruzione dei nuovi spogliatoi.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2015	Euro	89.351
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	149.168
	(unità)	
Variazioni	Euro	-59.817
	(unità)	

Partecipazioni

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>31.12.2015</i>
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	5.000	--	--	5.000
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	81.850	2.350	--	84.200
<i>Totale</i>	<i>86.850</i>			<i>89.200</i>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente.

La voce all'inizio dell'esercizio è rappresentativa della partecipazione della società a due consorzi:

- Toscana Riciela Società Consortile a Responsabilità Limitata
- Consorzio Italiano Compostatori.

In precedenza, la partecipazione a tali Consorzi era detenuta dalla Società Controllante Sea S.p.A., oggi Sea Ambiente Spa, ma, con la costituzione della Sea Risorse Spa e l'assunzione da parte della stessa dell'attuale ruolo industriale, la partecipazione a tale consorzi ha assunto, per quest'ultima, un ruolo strategico. Gli amministratori non sono a conoscenza di fatti o circostanze tali da ritenere che queste partecipazioni possano aver subito perdite durevoli di valore.

Nel 2012 la società ha acquisito la partecipazione nella società Versilia Ambiente Srl, costituita il 27.06.2012 al 50% tra la società Sea Risorse Spa e la Società Sea Ambiente Spa, che ha come oggetto sociale il trattamento e lo smaltimento di rifiuti solidi urbani non pericolosi. Attualmente Versilia Ambiente Srl gestisce per conto del CAV l'impianto per la selezione, il trattamento e il riciclaggio dei Rifiuti Solidi Urbani in località Pioppogatto nel Comune di Massarosa e il servizio di vigilanza e lo smaltimento delle acque meteoriche dell'impianto chiuso di termoconversione in località Falascaia, nel Comune di Pietrasanta.

Il 12 maggio 2014 la società ha acquisito una quota di partecipazione pari al 16,70% nella società Valcofert S.r.l., mediante sottoscrizione dell'aumento di capitale a titolo oneroso per un importo complessivo di Euro 68.800. L'importo così determinato è stato attribuito quanto ad Euro 16.000 ad aumento di capitale mentre il restante importo pari, ad Euro 52.800, a titolo di sovrapprezzo quote.

Crediti

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>31.12.2014</i>
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	62.167	--	62.167	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	151	--	--	151
<i>Totale</i>	<i>62.318</i>			<i>151</i>

In data 21 settembre 2012 il consiglio di amministrazione ha dato mandato agli amministrati delegati con firma disgiunta di sottoscrivere un contratto di finanziamento infruttifero tra la società Sea Risorse Spa e la partecipata Versilia Ambiente Srl finalizzato al superamento delle temporanee e momentanee esigenze di liquidità della società neo costituita, prevedendo un impegno massimo di Euro 250.000, da ripartirsi nella stessa misura con l'altro socio Sea Ambiente Spa.

Alla data di chiusura del bilancio il finanziamento accordato alla società Versilia Ambiente Srl risulta totalmente restituito.

Altri titoli

In bilancio al 31/12/2015 non sono detenuti titoli appartenenti a tale posta riclassificata tra le immobilizzazioni finanziarie.

Azioni proprie

In bilancio al 31/12/2015 non sono detenute dalla società azioni proprie.

C) Attivo circolante

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

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	9.829.455	6.644.039	-3.185.416
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	56.661	195.697	139.036
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	67.616	231.523	163.897
Imposte anticipate	532.016	400.790	-131.226
Crediti verso altri	259.291	247.988	-11.303
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	293.461	182.870	-110.591
Totale	11.038.500	7.902.907	-3.135.592

II. Crediti

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	7.720.037
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	10.745.039
Variazioni	Euro (unità)	-3.025.002

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	6.644.039	--		6.644.039
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	195.697	--		195.697
Verso controllanti	--	--		--
Crediti tributari	231.523	--		231.523
Imposte anticipate	297.676	103.514		400.790
Verso altri	247.988	--		247.988
Totale	7.616.523	103.514		7.720.037

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso Clienti	7.266.237
Crediti verso imprese collegate	195.697
Fatture da emettere	137.277
Note di credito da emettere	-85.312
- Fondo Svalutazione Crediti Commerciali	-674.163
Totale	6.839.736

Dall'analisi delle variazioni intervenute nella voce dei crediti si osserva che gli stessi sono diminuiti sensibilmente rispetto all'anno precedente. I crediti verso clienti si sono ridotti di più di un terzo, l'importo maggiore è comunque rappresentato dai crediti nei confronti di Sea Ambiente Spa pari a Euro 5.534.075.

I crediti verso le imprese collegate sono i crediti commerciali vantati nei confronti di Versilia Ambiente Srl.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2014	726.552	726.552
Utilizzo nell'esercizio	-52.389	-52.389
Accantonamento esercizio	--	--
Saldo al 31/12/2015	674.163	674.163

Il fondo nel corso del 2015 è stato utilizzato per lo storno di crediti certamente inesigibili, ma dall'analisi dell'anzianità crediti verso clienti e della loro possibilità di realizzo gli amministratori hanno ritenuto congruo il fondo svalutazione già accantonato pertanto non si procede a nessun adeguamento della posta.

I crediti tributari per Euro 229.760 sono così rappresentati:

- Euro 50.529 è il credito Iva derivante dalla liquidazione Annuale per l'anno 2015
- Euro 103.342 è il credito IRES dell'anno in quanto gli acconti versati risultano essere superiori rispetto al debito
- Euro 44.722 è il credito IRAP dell'anno in quanto gli acconti versati risultano essere superiori rispetto al debito
- Euro 32.931 è il credito per la riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione.

Nel 2015 è stato riscosso l'importo di Euro 62.244 relativo alla deduzione IRES per l'Irap calcolato sul costo del personale sulle annualità 2009-2011 per il riconoscimento del quale è stata presentata istanza di rimborso.

I crediti verso altri, alla data di chiusura del bilancio sono pari a Euro 247.988, rappresentati per la maggior parte (Euro 228.983) da quota parte di contributi a fondo perduto deliberati, ma ancora non erogati per il 20% dell'importo. Tali contributi risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti Vs Regione Toscana	37.234
Credito Vs ATO	191.749
Totale	228.983

Il contributo deliberato nel 2007 dalla Regione Toscana a fronte di investimenti effettuati per i "Servizi di raccolta differenziata con modalità porta a porta nel Comune di Viareggio, in aree residenziali caratterizzate esclusivamente da condomini" era pari a Euro 109.788,90 e si riferiva sia a costi dell'esercizio sia agli oneri sostenuti a fronte di immobilizzazioni acquisite con contratti di leasing o in proprietà.

Nel 2009 la società, nell'ambito del Bando di selezione progetti di incremento della raccolta differenziata di cui all'art. 1 dell'all. A della Delibera della G.R.T. n. 234 del 31/03/2008 dell'ATO 2 Lucca, ha ricevuto un contributo a fondo perduto per il progetto di implementazione del servizio di porta a porta nel Quartiere Torre del Lago per un importo pari a Euro 239.862 e per l'attivazione del porta a porta nel Centro storico di Camaiore un importo di Euro 157.761.

Nel 2010 la società, nell'ambito del Bando di selezione progetti di incremento della raccolta differenziata di cui alla DGRT 234/08 e DGRT 631/08 dell'ATO Toscana Costa, ha ricevuto un contributo a fondo perduto per il progetto di

implementazione del servizio di porta a porta nel Quartiere Varignano e parte Mare Monte Torre del Lago “non restare indifferente - differenziati” per un importo pari a Euro 431.119.

Nel 2013 la società ha ricevuto dall’ATO Costa Toscana un contributo a fondo perduto per l’implementazione del progetto di raccolta differenziata mediante ecologiche di prossimità nelle frazioni di Camaione e in Capezzano Pianore per un importo pari a Euro 260.000.

III. Attività finanziarie

Alla data di redazione del bilancio non sono presenti poste riclassificate nelle attività finanziarie dell’attivo circolante.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2015	Euro	182.870
Saldo al 31.12.2014	Euro	293.461
Variazioni	Euro	<u><u>-110.591</u></u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Depositi bancari e postali	182.020	293.088
Denaro e altri valori in cassa	850	373
Totale	182.870	293.461

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di redazione del bilancio, come si evince dalla tabella l’importo rilevate è rappresentato da depositi bancari.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2015	Euro	114.169
Saldo al 31.12.2014	Euro	100.679
Variazioni	Euro	<u><u>13.490</u></u>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. La composizione della voce è totalmente rappresentata da risconti attivi per assicurazioni

Al 31/12/2015 non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2015	Euro	4.222.475
Saldo al 31.12.2014	Euro	3.887.748
Variazioni	Euro	334.727

La società ha iscritto nel proprio bilancio riserva da sovrapprezzo azioni e riserva da conferimento che si sono formate, nel corso dell'esercizio 2003, per effetto rispettivamente dei conferimenti del 15 ottobre 2003 e dei conferimenti del 06 novembre 2003, quale differenza tra il valore conferito e la parte dello stesso imputata a capitale sociale.

La società ha, poi, iscritto nel proprio bilancio, a norma di legge e dello Statuto, la riserva leale pari al 5% degli utili conseguiti e anche una riserva volontaria, formatasi con l'accantonamento, in quota parte di tali utili.

Descrizione	31.12.2012	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2015
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	
Capitale	980.000	--	--	--	--	--	--	980.000
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	167.983	26.178	28.222	34.822	--	--	--	257.205
Altre riserve	1.693.038	295.886	1	--	--	--	3	1.988.922
Utili (perdite) portati a nuovo	393.488	--	--	--	393.488	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	523.574	40.859	132.007	299.908	--	--	--	996.348
	3.758.083							4.222.475

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Riserva	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota disponibile
		Aumento capitale (A)	Copertura perdite (B)	Distribuzione ai soci (C)	
Capitale	980.000				
Riserva legale	257.205		B		
Altre Riserve	1.988.922	A	B	C	1.988.922
Totale	3.226.127	-----	-----	-----	1.988.927
Quota non distribuibile	257.205	-----	-----	-----	-----
Residua quota distribuibile	1.988.922	-----	-----	-----	-----

Il capitale sociale è così composto:

<i>Azioni/Quote</i>	<i>Numero</i>	<i>Valore nominale</i>
Ordinarie	9.800	100
Privilegiate		
Di risparmio		
Quote		
Totale	9.800	100

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2015	Euro	579.790
Saldo al 31.12.2014	Euro	1.019.790
Variazioni	Euro	-440.000

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2014</i>
Per trattamento di quiescenza	4.790	--	--	4.790
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	1.015.000	--	440.000	575.000
Totale	1.019.790			579.790

La voce Fondi per rischi ed oneri ammonta a Euro 575.000. L'importo maggiore è relativo ad accantonamenti nella voce "altri fondi" così composta:

- Euro 500.000 come Fondo rischi e oneri futuri stanziato a fronte degli eventuali oneri futuri al fine di garantire, a fine vita dell'impianto, lo smantellamento, il ripristino ambientale e la caratterizzazione/investigazione delle matrici ambientali così come previsto dal titolo V parte IV del D.Lgs 152/2006 per la riqualificazione dell'area in osservanza alle previsioni urbanistiche vigenti.

- Euro 30.000 come Fondo rischi relativo a una causa di lavoro di un ex dipendente che ha richiesto l'assunzione a tempo indeterminato o il versamento di un indennizzo.

- Euro 45.000 come Fondo rischi relativo all'accantonamento degli interessi di mora verso i fornitori. La disciplina di riferimento è quella della direttiva 2012/7/UE sulla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali. Essa ha trovato applicazione in Italia dal 1° gennaio 2013, proprio con le modifiche al Dlgs 231/02.

Il decremento di Euro 440.000 è relativo alla rettifica del fondo per all'accantonamento degli interessi di mora verso i fornitori per Euro 40.000 adeguato al valore dei debiti verso fornitori scaduti presenti in bilancio e per Euro 400.000 a storno del Fondo rischi stanziato a fronte di una richiesta di risarcimento da parte dell'Amministrazione

Comunale di Camaiole inerente a servizi pregressi di raccolta differenziata definita e sottoscritta a Gennaio 2016 e pertanto l'importo è stato riclassificato come debito creato verso Sea Ambiente nella voce dei Debiti Diversi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2015	Euro	694.907
Saldo al 31.12.2014	Euro	642.065
Variazioni	Euro	<u>52.842</u>

La variazione è così costituita.

<i>Variazioni</i>	<i>Importo</i>
Incremento per accantonamento dell'esercizio	136.572
Decremento per utilizzo dell'esercizio	83.730
	<u>52.842</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta di rivalutazione prevista dal D.L. 47/2001.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2015	Euro	4.754.642
Saldo al 31.12.2014	Euro	7.675.800
Variazioni	Euro	<u>- 2.921.158</u>

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

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	1.453.481	1.107.289	-346.192
Debiti verso altri finanziatori	63.205	47.158	16.407
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	5.291.245	2.873.852	- 2.417.393

Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	69.874	76.120	6.246
Debiti verso istituti di previdenza	106.840	101.353	- 5.487
Altri debiti	691.155	548.870	- 142.285
Totale	7.675.800	4.754.642	- 2.921.158

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro12 mesi</i>	<i>Oltre12 mesi</i>	<i>Oltre5 anni</i>	<i>Totale</i>
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	1.107.289	--		1.107.289
Debiti verso altri finanziatori	12.158	35.000		47.158
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	2.873.852	--		2.873.852
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	76.120	--		76.120
Debiti verso istituti di previdenza	101.353	--		101.353
Altri debiti	548.870	--		548.870
Totale	4.719.642	35.000		4.754.642

Si precisa che i debiti più rilevanti al 31.12.2015 risultano essere quelli di fornitura e che nel corso dell'esercizio la società non ha emesso strumenti finanziari.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. L'importo maggior è quello relativo a Ecost Srl e a Publiambiente Spa.

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2015, pari a Euro 1.107.289 è costituito dai seguenti debiti a breve:

- Euro 950.000 da fidi di cassa per anticipi fatture emesse nei confronti della società Sea Ambiente Spa

- Euro 42.058 da un debito di finanziamento chirografo che terminerà nel 2016
- Euro 115.230 da fidi di cassa per scoperti di conti.

I debiti iscritti nel conto “Debiti verso altri Finanziatori” sono relativi a finanziamenti sottoscritti con finanziarie italiane per l’acquisto di due mezzi e due autovetture; la quota con scadenza oltre l’esercizio successivo ammonta a Euro 35.000.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate al netto degli acconti versati, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscrivibili nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte) non presenti in bilancio.

La voce “Debiti V/istituti previdenziali” accoglie le passività nei confronti degli istituti previdenziali.

La voce “Altri debiti” è aumentata nel 2015 per effetto della riclassifica del debito verso Sea Ambiente Spa per la transazione bonaria sottoscritta a chiusura della richiesta danni di risarcimento da parte dell’Amministrazione Comunale di Camaiore inerente a servizi pregressi di raccolta differenziata pervenuta nel 2013 e per la quale la società aveva stanziato all’epoca un fondo rischi tassato dell’importo di Euro 400.000, oggi riclassificato tra i debiti diversi perché divenuto certo ed esigibile.

Sempre nella voce “Altri debiti” troviamo per Euro 144.713 il debito per retribuzioni differite per ferie, permessi, ROL, tredicesime e quattordicesime.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2015	Euro	41.300
Saldo al 31.12.2014	Euro	86.055
Variazioni	Euro	<u>-44.755</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sussistono, al 31/12/2015, risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni, relativi a un contributo in conto c/impianti dall'ATO che è stato riscontato in base alla dura dei singoli investimenti a cui di riferisce.

La voce comprende anche, Risconti Passivi per rimborsi assicurativi su mezzi dismessi o ceduti.

Conti d'ordine

In merito alle annotazioni in calce allo stato patrimoniale si precisa quanto segue:

- Sea Risorse Spa non ha prestato fidejussioni, avalli, od altre garanzie personali o reali nei confronti di terzi, società controllate o collegate nonché controllanti o sottoposte a controllo di queste ultime;
- Sea Risorse Spa non ha sottoscritto nel corso dell'esercizio impegni derivanti della stipula di contratti a prestazioni corrispettive che rientrano nell'ambito dei normali impegni assunti dall'impresa nell'esercizio della propria attività, ad eccezione dei contratti di leasing di cui si riporta, nei conti d'ordine il valore dei canoni a scadere e del valore di riscatto, al netto dell'IVA.

Per quanto concerne le fidejussioni prestate dalla Società a favore di terzi, l'importo iscritto in bilancio al 31 dicembre 2015 è relativo a:

- ATO Toscana Costa - importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 344.895,79 per il periodo dal 27/05/2010 al 27/05/2011 – Prorogata annualmente fino al completo pagamento del contributo da parte dell'ente garantito.
- Provincia di Lucca – Servizio Ambiente - importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 561.646,88 per il periodo dal 30/04/2010 al 27/01/2022.
- ATO Toscana – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 126.208,88 per il periodo dal 25/09/2009 al 25/09/2010 - Prorogata annualmente fino al completo pagamento del contributo da parte dell'ente garantito.
- ATO Toscana – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 191.889,12 per il periodo dal 25/09/2009 al 25/09/2010 - Prorogata annualmente fino al completo pagamento del contributo da parte dell'ente garantito.
- Ministero dell'Ambiente – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 300.000,00 per il periodo dal 26/10/2012 al 07/07/2018.
- Provincia di Lucca – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 193.671,34 scadenza 10/11/2021.
- Ministero dell'Ambiente – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 51.645,69 per il periodo dal 25/01/2013 al 25/01/2020 - Prorogata annualmente per l'iscrizione all'albo dei gestori dei rifiuti nella categoria del trasporto.
- Comune di Viareggio – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 59.520,13 scadenza 31/12/2015.
- Ministero dell'Ambiente – importo garantito mediante polizza fideiussoria Euro 51.645,69 scadenza 25/1/2021.
- ATO Toscana – importo Garantito mediante polizza fideiussoria Euro 104.000,00 per il periodo dal 3/7/2013 al 30/9/2014. Prorogata annualmente fino al completo pagamento del contributo da parte dell'ente garantito.

Per quanto concerne i beni di terzi presso l'impresa, l'importo si riferisce a operazioni di leasing per la cui analisi si rimanda a quanto riportato in calce alla nota integrativa.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2015	Euro	11.758.764
Saldo al 31.12.2014	Euro	11.761.565
Variazioni	Euro	-2.801

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	11.419.128	11.407.716	11.412
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	339.636	353.849	-14.213
	11.758.764	11.761.565	-2.801

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, pertanto il 2015 per la società è stato fondamentalmente un anno di assestamento e consolidamento sia sulle attività di raccolta porta a porta già intraprese negli anni precedenti, sia sulle attività di raccolta e trasporto di rifiuti industriali di libero mercato, che a causa della crisi si sono fortemente ridotte.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2015	Euro	10.185.210
Saldo al 31.12.2014	Euro	10.490.351
Variazioni	Euro	- 305.141

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	732.537	723.200	9.337
Servizi	5.691.587	5.773.596	-82.009
Godimento di beni di terzi	448.091	408.497	39.594
Salari e stipendi	2.099.595	1.985.454	114.141
Oneri sociali	704.088	722.432	-18.344
Trattamento di fine rapporto	136.572	127.064	9.508
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--

Altri costi del personale	63.656	45.588	18.068
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.601	35.913	-10.312
Ammortamento immobilizzazioni materiali	186.484	194.386	-7.902
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	400.000	-400.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	96.999	74.221	22.778
	10.185.210	10.490.351	-305.141

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali, questi sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono calcolati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Mentre per gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state rilevate svalutazione sulle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti di natura di cui all'art. 2446 c.c. pari ad Euro 674.163.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	-53.753
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	-89.102
Variazioni	Euro (unità)	<u>35.349</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	59	10.144	-10.085
(Interessi e altri oneri finanziari)	-53.812	-99.246	45.434
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-53.753	-89.102	35.349

Tale importo è relativo agli interessi attivi e passivi relativi a rapporti di conto corrente con gli istituti bancari nel corso dell'esercizio. La posta nel corso del 2015 si è ridotta, tale decremento è stato causato da un ricorso più moderato al credito bancario per anticipo fatture dovuto alla riduzione dei tempi di incasso, che ha portato una netta riduzione anche dei crediti verso clienti.

Proventi da partecipazioni

Non sono stati rilevati proventi da partecipazioni nel corso dell'esercizio.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute rettifiche di valore delle attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015	Euro	98.180
Saldo al 31.12.2014	Euro	23.894
Variazioni	Euro	<u>74.286</u>

La posta risulta così composta:

- Sopravvenienze attive per Euro 120.406 relative per Euro 40.000 all'adeguamento del fondo rischi per interessi di mora che risultava sovrastimato per il 2015, l'importo restante è relativo alla contabilizzazione di poste non relative alla gestione ordinaria delle società.
- Sopravvenienze passive per Euro 22.225

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2015	Euro	621.633
Saldo al 31.12.2014	Euro	509.566
Variazioni	Euro	<u>112.067</u>

Imposte	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
Imposte correnti:	490.407	641.303	-150.896
IRES	355.650	462.111	
IRAP	134.757	179.192	
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	131.226	- 131.737	263.963
IRES	131.626	- 131.737	
IRAP	-400		
Imposte sostitutive			
	621.633	509.566	112.067

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Alla chiusura dell'esercizio 2015 non è stata rilevata fiscalità differita.

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

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

ANNO 2015	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:		
Eccedenza al 5% deducibile per manutenzioni	626.676	-157.515
Fondi per rischi ed oneri	575.000	-158.125
Fondo svalutazione crediti civile	299.894	-82.471
Differenze tra ammortamento civile e ammortamento fiscale	8.289	-2.679
Utilizzo imposte anticipate 2015		+ 532.016
Totale imposte anticipate		131.226
Imposte differite:		
...		
Totale imposte differite	--	--
Imposte differite (anticipate) nette		- 131.737

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

La società non ha destinato patrimoni ad uno specifico.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 8 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) Contratto di leasing n. 301195 del 14/07/2011;
- durata del contratto di leasing 60 mesi;
- bene utilizzato AUTOCARRO MITSUBISHI CARTE;

costo del bene in Euro 51.500,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 510,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2011	43.980	41.200	10.300
2012	30.921	30.900	10.300
2013	18.383	20.600	10.300
2014	6.348	10.300	10.300
2015	-	-	-

2) Contratto di leasing n. 301194 del 14/07/2011;

durata del contratto di leasing 60 mesi;

bene utilizzato AUTOCARRO MITSUBISHI CARTE;

costo del bene in Euro 51.500,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 510,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2011	43.980	41.200	10.300
2012	30.921	30.900	10.300
2013	18.383	20.600	10.300
2014	6.348	10.300	10.300
2015	-	-	-

3) Contratto di leasing n. PS1403361 del 07/01/2014;

durata del contratto di leasing 42 mesi;

bene utilizzato AUTOCARRO ISUZU Q.LI 75;

costo del bene in Euro 61.000,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 610,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	42.407	45.750	15.250
2015	24.929	30.500	15.250
2016	6.801	15.250	15.250
2017	-	-	-

4) Contratto di leasing n. PS1403364 del 07/01/2014;

durata del contratto di leasing 42 mesi;

bene utilizzato ATTREZZATURA COMPATTANTE;

costo del bene in Euro 55.200,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 552,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	38.376	41.400	13.800
2015	22.560	27.600	13.800
2016	6.154	13.800	13.800
2017	-	-	-

5) Contratto di leasing n. PS1401950 del 07/01/2014;

durata del contratto di leasing 42 mesi;

bene utilizzato AUTOCARRO ISUZU Q.LI 75;

costo del bene in Euro 61.000,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 610,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	42.498	45.750	15.250
2015	24.929	30.500	15.250
2016	6.800	15.250	15.250
2017	-	-	-

6) Contratto di leasing n. PS1403365 del 07/01/2014;

durata del contratto di leasing 42 mesi;

bene utilizzato NISSAN CABSTAR35,11 USATO;

costo del bene in Euro 30.000,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 300,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	20.926	22.500	7.500
2015	12.358	15.000	7.500
2016	3.384	7.500	7.500
2017	-	-	-

7) Contratto di leasing n. PS1411613 del 17/07/2014;

durata del contratto di leasing 60 mesi;

bene utilizzato ATTREZZATURA TIPO K1;

costo del bene in Euro 39.000,00;

maxicanone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 390,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	32.051	32.500	6.500
2015	26.088	26.000	6.500
2016	19.558	19.500	6.500
2017	12.408	13.000	6.500
2018	4.577	6.500	6.500
2019	-	-	-

8) Contratto di leasing n. PS1411646 del 17/07/2014;

durata del contratto di leasing 60 mesi;

bene utilizzato ATTREZZATURA TIPO K1;

costo del bene in Euro 39.000,00;

maxi canone pari a Euro 0,00;

valore di riscatto Euro 390,00

ESERCIZIO	DEBITO RESIDUO	VALORE DEL BENE AL 31/12	AMMORTAMENTO
2014	32.051	32.500	6.500
2015	26.088	26.000	6.500
2016	19.558	19.500	6.500
2017	12.408	13.000	6.500
2018	4.577	6.500	6.500
2019	-	-	-

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

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

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Per quanto concerne le operazioni effettuate con parti correlate, ivi comprese le operazioni infragruppo, si precisa che le stesse non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali, rientrando nel normale corso di attività della società Sea Risorse S.p.a. Dette operazioni, ad eccezione dei finanziamenti erogati a favore della collegata Versilia Ambiente S.r.l. di cui si è data informativa in nota integrativa, sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

La Società intrattiene rapporti con la collegata Versilia Ambiente Srl e nei commenti alle voci di bilancio della presente nota integrativa sono specificate, laddove significative, la tipologia delle operazioni con le parti correlate con indicazione degli importi e la natura dei rapporti.

I rapporti commerciali che intercorrono tra la Sea Risorse Spa e la Versilia Ambiente Srl sono regolati da due contratti che hanno ad oggetto la manutenzione del verde e la prestazione di servizi in merito alla formazione dei lavoratori e alla consulenza dei registri di carico e scarico.

Inoltre è presente un contratto di service tra Versilia Ambiente Srl, Sea Risorse Spa e Sea Ambiente Spa avente ad oggetto prestazione di servizi inerenti alla tenuta della contabilità, alla tenuta delle buste paga, alla predisposizione degli atti autorizzativi, al supporto tecnico per la gestione impiantistica e prestazione di servizi per l'attività di protocollo e segreteria. La società intrattiene anche rapporti con la società Sea Ambiente Spa, la quale fino a Dicembre 2011 ha esercitato l'attività di direzione e coordinamento sulla Sea Risorse Spa in quanto deteneva la maggioranza delle azioni.

I rapporti commerciali che intercorrono tra la Sea Risorse Spa e la Sea Ambiente Spa sono regolati dal contratto di affidamento del servizio di raccolta differenziata stipulato in data 22.08.2003 e successive integrazioni, a seguito dell'aggiudicazione della gara di privatizzazione indetta da Sea Ambiente Spa, Ex Sea Spa in data 11.12.2002 e aggiudicata definitivamente in data 22.05.2003 su indicazione del socio unico Comune di Viareggio.

Con tale contratto la Sea Ambiente Spa affida alla Sea Risorse Spa la gestione del servizio di raccolta differenziata, trattamento e smaltimento dei rifiuti su tutto il territorio del Comune di Viareggio e di Camaiore, prevedendo, inoltre, l'assegnazione a Sea Risorse Spa anche dei servizi di raccolta per altri comuni qualora fossero affidati a Sea Ambiente Spa. Sea Ambiente Spa fornisce a Sea Risorse Spa, mediante contratto di consulenza, tutta una serie di servizi amministrativi che vanno dalla consulenza contrattuale e societaria, alla tenuta della attività di protocollo, oltre che alla manutenzione di alcuni mezzi utilizzati per la raccolta dei rifiuti.

Infine, la società intrattiene rapporti anche con il socio privato, infatti, sempre per la gara di privatizzazione sopra citata, essendo stata prevista la vendita delle azioni con "doppio oggetto", il partner privato di SEA Risorse S.p.A. presta attività nell'ambito della raccolta dei rifiuti differenziati nei Comuni di Viareggio e di Camaiore in base al contratto stipulato in data 20 agosto 2003.

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n.22-bis c.c. si riportano i rapporti con parti correlate, intrattenuti nell'esercizio:

CONTO ECONOMICO

	Note	31.12.2015	di cui con parti correlate
RICAVI	(1)	11.419.128	9.97.646
+ Variazione rimanenze finali e semil.		--	--
+ Variazione lavori in corso		--	--
+ Incrementi di immobil.per lav.int.		--	--
+ Altri ricavi	(2)	339.636	126.306
= VALORE DELLA PRODUZIONE		11.758.764	
- Acquisti		732.537	
- Variazione materie prime		--	--
- Spese generali e servizi	(3)	6.236.677	4.505.422
= VALORE AGGIUNTO		4.789.550	
- Costo del lavoro		2.867.339	--
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)		1.922.211	
- Accantonamenti		136.572	--

- Ammortamenti e svalutazioni	212.085	--
= MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	1.573.554	
<hr/>		
+ Proventi (oneri) gestione accessoria	59	--
= RISULTATO ANTE ONERI FINANZ. (EBIT)	1.573.613	
<hr/>		
- Oneri (Proventi) Finanziari	53.812	
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--
- Oneri (Proventi) straordinari	-98.180	--
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.617.981	
<hr/>		
- Imposte	621.633	--
= REDDITO NETTO (Utile/Perdita d'Esercizio)	996.348	
<hr/>		

Note esplicative:

- (1) I ricavi delle prestazioni di servizi per smaltimento rifiuti da raccolta differenziata si riferiscono a Sea Ambiente Spa, mentre i ricavi relativi alla manutenzione di alcune aree verdi si riferiscono al Comune di Viareggio e alla Partecipata Mobilità Versilia Spa.
- (2) L'importo complessivo si riferisce principalmente ad altri ricavi relativi al contratto di service con Versilia Ambiente Srl per lo svolgimento di servizi amministrativo contabili e accessori all'attività operativa, oltre che a prestazioni di servizi inerenti alla tenuta dei registri per la contabilità ambientale di Sea Ambiente Spa.
- (3) I costi per servizi, si riferiscono prevalentemente al costo raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti da raccolta differenziata per le società Ecost Srl e Publiambiente Spa, oltre che ad un contratto di service con Sea Ambiente Spa per lo svolgimento di una serie di servizi che vanno dalla manutenzione sugli automezzi impiegati nella raccolta alla consulenza affari generali e al protocollo.

ATTIVO PATRIMONIALE

	Note	31.12.2015	di cui con parti correlate
Attivo Fisso		2.276.038	
Immobilizzazioni Immateriali		117.559	
Immobilizzazioni Materiali		2.069.128	--
Immobilizzazioni Finanziarie	(1)	89.351	73.800
Attivo Corrente		8.017.076	
Magazzino/Rimanenze finali		--	
Crediti	(2)	7.720.037	5.912.990
Disponibilità liquide		182.870	--
Altro Attivo Circolante		114.169	--
Capitale Investito		10.293.114	

PASSIVO PATRIMONIALE

	Note	31.12.2015	di cui con parti correlate
Mezzi Propri		4.222.475	--
<i>di cui Capitale Sociale</i>		980.000	--
<i>di cui Altre Riserve</i>		3.242.475	
Passività a m/l termine		1.274.697	
Fondi per rischi e oneri		579.790	--
Fondo TFR		694.907	--
Debiti verso banche		--	--
Altri debiti a M/L termine		--	--
Passività correnti		4.795.942	
Debiti verso banche		1.107.289	--
Debiti verso fornitori	(3)	2.873.852	1.937.055

Acconti da clienti	--	--
Altri debiti a breve	814.801	--
Capitale acquisito	10.293.114	

Note esplicative:

- (1) L'importo si riferisce al valore della partecipazione, acquisita nel corso del 2012 e relativo all'acquisizione del 50% del capitale della società Versilia Ambiente Srl e dei finanziamenti infruttiferi concessi alla stessa per consentirne lo Start-up. Per Euro 68.800 l'importo si riferisce all'acquisto delle quote di Valcofer acquisite nel 2014
- (2) L'importo in oggetto si riferisce ai crediti commerciali vantati essenzialmente nei confronti di Sea Ambiente Spa, Ecost Srl, Comune di Camaione, Comune di Viareggio, Valcofer Spa, Mobilità Versilia Srl e Versilia Ambiente Srl.
- (3) L'importo si riferisce ai debiti commerciali vantati nei confronti di Ecost Srl, Publiambiente Spa, Sea Ambiente Spa e Comune di Viareggio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	83.004
Collegio sindacale	27.557

Rendiconto Finanziario

	31.12.2015	31.12.2014
ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile/(perdita) d'esercizio	996.348	696.440
Rettifiche per:		
Ammortamenti immateriali	25.601	35.913
Ammortamenti materiali	186.484	194.386
Amm.ti materiali, immateriali	212.085	230.299
Accantonamento T.F.R.	136.572	127.064
Accantonamenti a fondo rischi		400.000
Delta crediti v/clienti netti	3.046.380	1.036.363
Delta rimanenze	-	-
Delta fornitori	(2.417.393)	(1.697.985)
Delta altri crediti	(34.869)	(141.067)
Delta altri debiti	(202.327)	503.077
Delta capitale circolante netto	391.791	(299.612)
Delta fondi a m/l termine	(523.731)	(104.986)
A) Cash flow attività operativa	1.213.065	1.049.205
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Delta immobilizzazioni materiali	(375.661)	(168.215)
Delta immobilizzazioni immateriali	-	(178.878)
Delta immobilizzazioni finanziarie	59.817	55.533
Delta immobilizzazioni	(315.844)	(291.560)
B) Cash flow attività di investimento	(315.844)	(291.560)
ATTIVITA' FINANZIARIA		
Aumenti di capitale/finanziamenti soci/dividendi	(661.618)	(536.211)
Erogazione (rimborso) finanz. - linee cred.	(346.192)	(3.455)
C) Cash flow attività finanziaria	(1.007.811)	(539.666)
D) Variazione netta di cassa (A+B+C)	(110.590)	217.979
E) Cassa e disponibilità liquide iniziali	293.460	75.481
F) Disponibilità monetarie finali (D+E)	182.871	293.460

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. Inoltre, lo stato patrimoniale, il conto economico e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Viareggio, 23 Marzo 2016

L'Amministratore Delegato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alberto Corsetti)

(Alice Lepore)