

A.I.S.A. SPA AREZZO IMP. SER.AMB

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRENTO E TRIESTE 163 - 52100 AREZZO (AR)
Codice Fiscale	01530150513
Numero Rea	AR 000000117734
P.I.	01530150513
Capitale Sociale Euro	6.650.000 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	0	487
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.400.356	2.402.894
Totale immobilizzazioni (B)	2.400.356	2.403.381
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.111.930	8.693.078
imposte anticipate	833.730	835.578
Totale crediti	8.945.660	9.528.656
IV - Disponibilità liquide	694.205	558.231
Totale attivo circolante (C)	9.639.865	10.086.887
D) Ratei e risconti	3.132	2.457
Totale attivo	12.043.353	12.492.725
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.650.000	6.650.000
IV - Riserva legale	111.000	110.570
VI - Altre riserve	(38.771)	318.562
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.177	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.542	8.607
Totale patrimonio netto	6.762.948	7.087.739
B) Fondi per rischi e oneri	65.598	75.491
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.902.966	3.324.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.267.053	1.961.406
Totale debiti	5.170.019	5.286.100
E) Ratei e risconti	44.788	43.395
Totale passivo	12.043.353	12.492.725

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	318.509	304.461
Totale altri ricavi e proventi	318.509	304.461
Totale valore della produzione	318.509	304.461
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	49
7) per servizi	141.595	126.292
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.931	6.194
e) altri costi	6.931	6.194
Totale costi per il personale	6.931	6.194
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	487	4.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	3.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	487	938
Totale ammortamenti e svalutazioni	487	4.110
14) oneri diversi di gestione	27.203	27.095
Totale costi della produzione	176.216	163.740
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	142.293	140.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.824	17.151
Totale proventi diversi dai precedenti	3.824	17.151
Totale altri proventi finanziari	3.824	17.151
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.418	133.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.418	133.367
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.594)	(116.216)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.699	24.505
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.309	7.081
imposte differite e anticipate	1.848	8.817
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.157	15.898
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.542	8.607

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

A.I.S.A. S.p.A. è stata costituita nel 1997 come società a prevalente partecipazione azionaria del Comune di Arezzo, in esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n° 279 del 23.10.1996, per la gestione dei servizi pubblici di igiene ambientale (spazzamento stradale, raccolta rifiuti, valorizzazione delle raccolte differenziate e trattamento finale dei rifiuti). L'affidamento in concessione dei servizi di igiene ambientale, fino al 30.09.2013, è stato disciplinato dai contratti di servizio tra A.I.S.A. S.p.A. e i vari Comuni affidatari. Con la propria attività A.I.S.A. S.p.A. si è sempre prefissata di garantire all'utente la qualità del servizio su tutto il territorio servito, coniugandola con la salvaguardia delle risorse e dell'ambiente.

COMPAGINE SOCIALI

Comune di Arezzo	quota detenuta pari al 84,91% del Capitale Sociale
Comune di Castiglion Fibocchi	quota detenuta pari al 0,28% del Capitale Sociale
Comune di Castiglion Fiorentino	quota detenuta pari al 1,72% del Capitale Sociale
Comune di Civitella Val di Chiana	quota detenuta pari al 1,23% del Capitale Sociale
Comune di Cortona	quota detenuta pari al 3,15% del Capitale Sociale
Comune di Foiano della Chiana	quota detenuta pari al 1,20% del Capitale Sociale
Comune di Lucignano	quota detenuta pari al 0,49% del Capitale Sociale
Comune di Marciano della Chiana	quota detenuta pari al 0,39% del Capitale Sociale
Comune di Monte San Savino	quota detenuta pari al 1,16% del Capitale Sociale
Comune di Subbiano	quota detenuta pari al 0,78% del Capitale Sociale
S.T.A. - Società Toscana Ambiente S.p.A.	quota detenuta pari al 3,00% del Capitale Sociale
Termo Meccanica Ecologia S.p.A.	quota detenuta pari al 1,00% del Capitale Sociale
Gestione Ambientale S.r.l.	quota detenuta pari al 0,69% del Capitale Sociale

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'Organo Amministrativo della Società è rappresentato da un Amministratore Unico, Dott. Athos Vestrini, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2018.

COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2017, è formato dai seguenti membri:

Dott. Carlo Polci	Presidente
Dott. Fabio Salvadori	Sindaco effettivo
Dott.ssa Luana Baracchi	Sindaco effettivo

INFORMAZIONI GENERALI

1. Premessa

La società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2017 a causa della carenza di struttura amministrativa a seguito del passaggio di tutti i dipendenti ad Aisa Impianti spa.

2. Attività svolte

A seguito della scissione societaria che, con effetti dal 2 gennaio 2013, ha portato alla costituzione di AISA IMPIANTI S.p.A. con il trasferimento del Ramo societario relativo alla gestione dell'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno ed il successivo conferimento in SEI Toscana S.r.l. del Ramo di Azienda relativo ai servizi di raccolta e spazzamento, a far data dal 01.10.2013 la Società svolge attività di assunzioni di partecipazioni.

Fino al 30.09.2013, A.I.S.A. S.p.A. Arezzo Impianti e Servizi Ambientali, società a prevalente capitale pubblico locale, costituita ai sensi della Legge n° 142/1990, ha avuto per oggetto la gestione dei pubblici servizi di igiene urbana relativi alle seguenti attività:

- a) raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati e rifiuti speciali;
- b) raccolta differenziata e trasporto a recupero o riciclaggio dei rifiuti solidi urbani, dei rifiuti di imballaggi e di tutti quelli potenzialmente recuperabili come materie prime e come componenti di energia;
- c) spazzamento delle aree pubbliche, quali strade, piazze, mercati, aree a verde e servizi collaterali;
- d) manutenzione dell'arredo urbano in generale;
- e) gestione degli impianti pubblici di selezione e di recupero di materiali, di compostaggio e di incenerimento con recupero di energia, nonché di stoccaggio provvisorio e di scarica, per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e speciali assimilati.

3. Criteri di formazione

Il presente bilancio è redatto adottando la forma abbreviata in aderenza al disposto dell'art. 2435-bis c. c. e con le particolarità ivi previste è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427c.c., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio dell'esercizio.

4. Criteri di valutazione

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nell'esercizio in esame si è proceduto alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio dell'esercizio in corso. In particolare sono state separatamente indicate le imposte anticipate che nel precedente esercizio erano ricomprese nel totale della voce.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali che si sono azzerate con l'esercizio 2016, iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori.

L'ammortamento è stato calcolato sistematicamente in quote costanti ed è determinato in base alla prevista utilità economica.

Non vi sono immobilizzazioni immateriali la cui durata possa essere definita "indeterminata".

I costi di impianto e di ampliamento, di formazione del personale, iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

I costi di impianto e ampliamento comprendono anche i costi inerenti le variazioni e adeguamenti dello statuto della società.

Le licenze e i diritti di utilizzazione del software sono iscritte al costo di acquisizione, annualmente ammortizzato nei limiti del periodo di presumibile economica utilizzazione individuato in tre anni.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si sono azzerate con l'esercizio 2017. Il valore contabile lordo dei beni viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione, mediante lo stanziamento sistematico di ammortamenti ad aliquote costanti. Le aliquote di ammortamento sono basate sulla durata della vita utile dei beni in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico così come evidenziato nella apposita sezione della presente Nota Integrativa.

Le aliquote di ammortamento già applicate nel precedente esercizio sono state considerate congrue.

In data 02.01.2013 ha avuto inizio l'operatività della Società AISA IMPIANTI S.p.A. costituita a seguito dell'operazione di scissione societaria da A.I.S.A. S.p.A. con conferimento del ramo di azienda relativo al servizio di smaltimento centrato sull'attività dell'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno.

In data 27 marzo 2013 è stato sottoscritto il contratto di affidamento del servizio di igiene urbana tra ATO Toscana Sud e la società SEI Toscana S.r.l. a seguito degli esiti della gara per l'individuazione di un gestore unico per il territorio delle province di Arezzo, Siena e Grosseto che hanno visto quest'ultima affidataria.

Con decorrenza 01.10.2013 si è concretizzata l'operazione di conferimento del ramo di azienda relativo alla raccolta e spazzamento a SEI Toscana S.r.l. che ha così iniziato l'operatività del servizio di igiene urbana nelle suddette tre province.

Le sopra elencate operazioni hanno comportato di fatto l'alienazione quasi totale delle immobilizzazioni materiali.

4.3 Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie relative a partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione in quanto la differenza con l'applicazione del criterio del patrimonio netto è giudicata non rilevante. I crediti immobilizzati sono riportati al valore di presunto realizzo.

4.4 Crediti e debiti

I crediti sono rappresentati principalmente da importi per fatture T.I.A. emesse fino al 31.12.2012 direttamente nei confronti dell'utenza domestica e non domestica del Comune di Arezzo e del Comune di Foiano della Chiana.

Crediti per un importo netto di Euro 165.161 sono vantati nei confronti di Amministrazioni pubbliche locali della provincia di Arezzo, compreso il Comune di Arezzo, per i servizi resi fino al 30.09.2013 di raccolta, spazzamento e smaltimento rifiuti solidi urbani e per la gestione della Tares.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione detraendo dal loro valore nominale l'importo di Euro 3.138.762 per svalutazioni iscritte al fondo rischi su crediti. Tra i crediti vi sono ricompresi anche Euro 230.175 vantati nei confronti di Amministrazioni pubbliche locali per l'Indennità di Disagio Ambientale addebitata dalla Società nell'anno 2013 per conferimento rifiuti presso l'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno.

4.5 Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale.

4.6 Rimanenze

A fine esercizio non si rilevano rimanenze di beni.

4.7 Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto.

4.8 Riconoscimento dei ricavi

I ricavi delle prestazioni vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione e i ricavi finanziari vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto il bilancio è redatto nella forma abbreviata, per lo stesso motivo e a causa della non significatività delle informazioni ricavabili, non è stato redatto il rendiconto finanziario.

5. Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A seguito delle operazioni straordinarie avvenute nell'anno 2013 e sopra richiamate, la società aveva modificato la propria attività nella gestione di partecipazioni non svolgendo più l'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti direttamente. Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di recupero dell'evasione/elusione della TIA per gli anni 2011 e 2012 che ha generato introiti per Euro 318.000 circa. Di conseguenza l'attività prevalente è tornata ad essere legata all'operatività connessa con i servizi svolti negli anni passati.

Non si segnalano, inoltre, altri fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	136.472	78.589	2.402.894	2.617.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.102		214.574
Valore di bilancio	-	487	2.402.894	2.403.381
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	487		487
Altre variazioni	-	-	(2.538)	(2.538)
Totale variazioni	-	(487)	(2.538)	(3.025)
Valore di fine esercizio				
Costo	136.472	78.589	2.400.356	2.615.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.589		215.061
Valore di bilancio	-	0	2.400.356	2.400.356

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	0
Variazioni	Euro	<u>0</u>

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.605	121.867	136.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.605	121.867	136.472
Valore di fine esercizio			
Costo	14.605	121.867	136.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.605	121.867	136.472

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Il Conto si è azzerato a seguito del conferimento del ramo di azienda in SEI Toscana S.r.l..

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo finale è formato da licenze software e programmi informatici.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il Conto si è azzerato a seguito del conferimento del ramo di azienda in SEI Toscana S.r.l..

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	487
Variazioni	Euro	(487)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	78.589	78.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.102	78.102
Valore di bilancio	487	487
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	487	487
Totale variazioni	(487)	(487)
Valore di fine esercizio		
Costo	78.589	78.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.589	78.589
Valore di bilancio	-	0

Terreni e fabbricati

Il Conto è azzerato per la scissione societaria con la costituzione di AISA IMPIANTI S.p.A.

Impianti e macchinari

Il conto si è azzerato nell'esercizio 2014 con la rottamazione di n°3 autocompattatori.

Per tutti gli altri valori, Il conto si è azzerato a seguito della scissione societaria con la costituzione di AISA IMPIANTI S.p.A. e con il conferimento del ramo di azienda in SEI Toscana S.r.l..

Attrezzature industriali e commerciali

Il Conto si è azzerato a seguito del conferimento del ramo di azienda in SEI Toscana S.r.l..

Altri beni

Il conto comprende parte dell'arredamento, mobili ufficio e macchine ufficio elettroniche. Per tutti gli altri valori, Il conto si è azzerato a seguito della scissione societaria con la costituzione di AISA IMPIANTI S.p.A. e con il conferimento del ramo di azienda in SEI Toscana S.r.l..

Il saldo al 31.12.2017 degli altri beni è così composto:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.2017	Valore netto
Mobili ufficio e officina	18.445	(18.445)	0
Macchine ufficio elettroniche	60.144	(60.144)	0
TOTALE	78.589	(78.589)	0

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017 Euro 2.400.356

Saldo al 31/12/2016	Euro	2.402.894
Variazioni	Euro	(2.538)

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, in quanto non sono ritenute apprezzabili le variazioni che scaturirebbero dall'applicazione del criterio del patrimonio netto.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.792.000	1.792.000
Valore di bilancio	1.792.000	1.792.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.792.000	1.792.000
Valore di bilancio	1.792.000	1.792.000

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente.

Denominazione	SEI TOSCANA Srl
Sede sociale	Via Fontebranda, 65 Siena
Capitale Sociale	Sottoscritto € 26.296.566 Versato € 17.296.566
Partecipazione %	6,81%
Valore di bilancio	€ 1.792.000

Si precisa che pur in attesa della delibera di approvazione del bilancio di esercizio della partecipata SEI Toscana, il progetto di bilancio predisposto dagli Amministratori, pur evidenziando una perdita

considerevole per l'esercizio 2017, non intacca il Capitale Sociale della società e quindi non si è provveduto ad una revisione della partecipazione societaria iscritta.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	610.894	(2.538)	608.356	608.356
Totale crediti immobilizzati	610.894	(2.538)	608.356	608.356

I crediti finanziari sono così scomponibili:

Denominazione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Importi scadenti entro i dodici mesi		
Importi scadenti oltre i dodici mesi		
Affitti	0	0
Crediti per finanziamento SEI Toscana S.r.l.	608.356	610.894
TOTALE	608.356	610.894

La riduzione è dovuta ad una riconciliazione contabile con SEI Toscana Srl.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA-CENTRO	608.356	608.356
Totale	608.356	608.356

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state rilevate voci rientranti in questa categoria.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.792.000
Crediti verso altri	608.356

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
SEI TOSCANA SCRL	1.792.000
Totale	1.792.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
CREDITI PER FINANZ. SEI TOSCANA	608.356
Totale	608.356

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Euro	8.945.660
Saldo al 31/12/2016	Euro	9.528.656
Variazioni	Euro	(582.996)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Italia	Altri Paesi U.E.	Altri Paesi
Verso clienti	7.926.746	0	0	7.926.746	7.926.746	0	0
Verso imp. controll./colleg.	633	0	0	633	633	0	0
Verso controllanti	169.580	0	0	169.580	169.580	0	0
Imposte anticipate	833.730	0	0	833.730	833.730	0	0
Verso altri	14.971	0	0	14.971	14.971	0	0
TOTALE	8.945.660	0	0	8.945.660	8.945.660	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.489.365	(562.619)	7.926.746	7.926.746
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	633	-	633	633
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	169.580	-	169.580	169.580
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	835.578	(1.848)	833.730	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.500	(18.529)	14.971	14.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.528.656	(582.996)	8.945.660	8.111.930

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto si è adottata la forma abbreviata. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

I crediti verso clienti sono rappresentati al netto dell'importo di Euro 3.138.762 corrispondente al totale accantonato al fondo rischi su crediti. Sono inoltre al netto di Euro 3.902 per perdite contabilizzate nell'esercizio 2017 a seguito di procedura concorsuale del debitore.

Il Totale dei crediti verso clienti è composto per Euro 10.839.564 per fatture emesse ad utenti T.I.A. dall'anno 2000 all'anno 2012, per Euro 395.336 per crediti vantati nei confronti di Amministrazioni pubbliche locali, per Euro 3.007 per crediti vantati verso clienti vari; inoltre si registrano Euro (2.819) per note di credito da emettere. Tutti importi al lordo del fondo svalutazione crediti.

Riguardo la consistenza del fondo rischi su crediti, si rinvia al successivo punto *B.4 Accantonamento al fondo svalutazione crediti* riportato nella parte finale di questa Nota Integrativa.

Si segnala per maggior chiarezza e conferma dei valori assunti della voce crediti TIA che gli stessi sono frutto di una specifica elaborazione contabile e sono stati comunicati all'ATO Toscana Sud a mezzo PEC prot. 107 il 27/03/2018. Tutti i dati provengono da quelli comunicati per gli anni 2000-2012 da parte del gestore della riscossione EQUITALIA S.p.A.. La Delibera assembleare ATO n° 11 del 23.04.2018 ha recepito le informazioni trasmesse da A.I.S.A. S.p.A. confermando l'iter riconoscitivo dei crediti TIA già indicato nella sua precedente Delibera, la n° 18 del 2017. Con questa successiva Delibera, ATO ha confermato la correttezza delle impostazioni date da sempre alla vicenda crediti TIA da parte di A.I.S.A. S.p.A. (diversamente dal comportamento tenuto da parte di SEI Toscana Srl) assegnando in questa fase il solo controllo delle informazioni trasmesse attraverso la nomina di una società indipendente che verificherà la rispondenza dei dati. Al termine del lavoro previsto entro la metà di Luglio 2018, ATO Toscana Sud chiuderà la vicenda dei crediti TIA con una Delibera assembleare finale determinando la somma esatta da riconoscere ad A.I.S.A. S.p.A. chiudendo così l'annosa vicenda che si protrae dal 2013, con riconoscimento delle somme dovute da parte di SEI Toscana Srl ai sensi del Documento C.5 del Bando di gara.

Resta in contestazione, giusta opposizione al TAR della Toscana proposto da A.I.S.A. S.p.A., la quota parte dell'IVA non riconosciuta in tali conteggi per i crediti TIA che sarà oggetto di risoluzione al termine del contenzioso e che comunque vedrebbe, in caso di vittoria, un vantaggio economico per tale partita.

La voce crediti verso controllanti si riferisce a fatture commerciali vantate nei confronti del Comune di Arezzo.

I crediti per imposte anticipate sono stati ridotti per i riversamenti relativi alle variazioni in diminuzione che saranno effettuate in dichiarazione dei redditi a seguito dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Di seguito si riporta il prospetto delle variazioni dei crediti per imposte anticipate con i dettagli anzidetti:

	Imponibile	Imposta
Saldo al 31.12.2016		835.578
Voci in diminuzione		
(1) Recupero svalutazione crediti	6.721	(1.848)
Voci in aumento		
Saldo al 31.12.2017		833.730

Legenda.

- (1) Trattasi dell'importo relativo alla variazione in diminuzione dal reddito per utilizzo del Fondo rischi su crediti in precedenza tassato

I crediti verso altri sono così scomponibili:

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Acconto IRES	0	0
Acconto IRAP	6.696	0
Credito v/Inps per T.F.R. smobilizzato	0	0
Crediti v/Istituti di previdenza	0	0
Crediti v/Inail	0	0
Crediti v/Erario Legge n° 296/2006	0	0
Crediti vari v/Erario	0	0
Erario c/ritenute interessi attivi	173	0
Anticipo c/Inail	0	0
Acconto imposta sostitutiva T.F.R.	0	0

I.V.A. c/Erario	8.102	0
Crediti Ires/Irap da compensare	0	0
Crediti v/AISA IMPIANTI S.p.A.	0	0
Crediti v/Compagnie assicuratrici	0	0
Altri	0	0
TOTALE	14.971	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.926.746	7.926.746
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	633	633
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	169.580	169.580
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	833.730	833.730
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.971	14.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.945.660	8.945.660

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Euro	694.205
Saldo al 31/12/2016	Euro	558.232
Variazioni	Euro	135.974

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	558.082	135.811	693.893
Denaro e altri valori in cassa	150	162	312
Totale disponibilità liquide	558.231	135.973	694.205

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Euro	3.132
Saldo al 31/12/2016	Euro	2.457
Variazioni	Euro	675

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	675	675
Risconti attivi	2.457	-	2.457
Totale ratei e risconti attivi	2.457	675	3.132

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Euro	6.762.948
Saldo al 31/12/2016	Euro	7.087.739
Variazioni	Euro	(324.791)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	6.650.000	-	-		6.650.000
Riserva legale	110.570	430	-		111.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	318.562	-	(357.333)		(38.771)
Totale altre riserve	318.562	-	(357.333)		(38.771)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	8.177	-		8.177
Utile (perdita) dell'esercizio	8.607	(8.607)	-	32.542	32.542
Totale patrimonio netto	7.087.739	-	(357.333)	32.542	6.762.948

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE DI UTILI	119.687
RISERVA DA CONFERIMENTO	198.875
RISERVA DA FATTURAZ.RECUPERO TIA	(357.333)
Totale	(38.771)

Il capitale sociale è composto da n°266.000 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 25,00 ciascuna.

La riserva legale origina dall'applicazione del D.Lgs. n°213 del 24.06.1998 a seguito del quale è stata operata la conversione in Euro del capitale sociale e conseguente arrotondamento all'unità del valore di ciascuna azione oltre alla destinazione del 5% degli utili registrati nei precedenti esercizi.

La riserva di utili origina dalla riclassificazione delle riserve in sospensione d'imposta per ammortamenti anticipati.

Le "Altre Riserve" sono formate per intero da una appostazione a riserva da fatturazione recupero TIA. Tale voce contabile, a diminuzione del Patrimonio Netto, ha come contropartita un debito nei confronti del Comune di Arezzo. La somma registrata origina dall'attività straordinaria svolta nell'esercizio per il recupero della TIA di competenza degli anni 2011 e 2012 relativamente alle utenze del Comune di Arezzo. Tale somma, appositamente identificata in un conto corrente destinato, derivante da fatture TIA eccedenti i costi del PEF delle corrispondenti annualità, una volta nettata dei costi sostenuti per il recupero, ha una destinazione vincolata alla copertura dei costi del servizio rifiuti e pertanto debitamente appostata tra i debiti verso il Comune di Arezzo (Debiti verso Controllante). Tale somma risulta coerente con l'indicazione fornita da ATO Toscana Sud nella Delibera n° 11 del 23.04.2018 al punto h) pag. 9 che ne individua esattamente la collocazione nei confronti del Comune di Arezzo per i futuri benefici sui ribaltamenti in tariffa dei PEF.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	6.650.000			-
Riserva legale	111.000	RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(38.771)			135.201
Totale altre riserve	(38.771)			135.201
Utili portati a nuovo	8.177	RISERVA DI UTILI	A, B, C	121.915
Totale	6.730.406			257.116

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
RISERVA DI UTILI	119.687	RISERVA DI UTILI	A, B	135.201
RISERVA DA CONFERIMENTO	198.875	RISERVA DI UTILI	B, C	-

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
RISERVA DA FATTURAZ. RECUPERO TIA	(357.333)			-
Totale	(38.771)			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non presente alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Euro	65.598
Saldo al 31/12/2016	Euro	75.491
Variazioni	Euro	(9.893)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	75.491	75.491
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.893	9.893
Totale variazioni	(9.893)	(9.893)
Valore di fine esercizio	65.598	65.598

Il fondo imposte differite passive si è azzerato a seguito del conferimento nell'operazione di scissione societaria con la costituzione di AISA IMPIANTI S.p.A..

Gli altri accantonamenti per Euro 65.598 si riferiscono ad un fondo per rischi vari a fronte di una quantificazione forfetaria di spese e danni che l'Azienda potrebbe essere chiamata a sostenere su vari procedimenti legali e contenziosi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Il fondo presenta saldo zero in quanto al 31.12.2017 non vi sono più dipendenti a seguito del conferimento del ramo di azienda a SEI Toscana S.r.l..

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2017	Euro	5.170.019
Saldo al 31/12/2016	Euro	5.286.100
Variazioni	Euro	(116.081)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.691.814	(296.477)	3.395.337	2.128.284	1.267.053
Debiti verso altri finanziatori	171.774	-	171.774	171.774	-
Debiti verso fornitori	287.665	11.506	299.171	299.171	-
Debiti verso controllanti	212.023	357.333	569.356	569.356	-
Debiti tributari	65.442	(1.767)	63.675	63.675	-
Altri debiti	857.382	(186.676)	670.706	670.706	-
Totale debiti	5.286.100	(116.081)	5.170.019	3.902.966	1.267.053

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.395.337	3.395.337
Debiti verso altri finanziatori	171.774	171.774
Debiti verso fornitori	299.171	299.171
Debiti verso imprese controllanti	569.356	569.356
Debiti tributari	63.675	63.675
Altri debiti	670.706	670.706
Debiti	5.170.019	5.170.019

I debiti verso banche sono composti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Mutuo chirografario contratto con la Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio S.c.r.l. - rate semestrali scadenza 04/02/2020 - tasso variabile Euribor + 1,00.	651.353
Mutuo chirografario contratto con la Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio S.c.r.l. - rate semestrali scadenza 04/08/2020 - tasso variabile Euribor + 1,00.	2.705.675
Mutuo chirografario contratto con la Banca Popolare di Vicenza - rate mensili scadenza 31/03/2018 - tasso 6,40%.	38.309
TOTALE	3.395.337

Nell'esercizio 2013, l'Azienda, nei confronti della Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio, si è avvalsa dell'Accordo "Nuove Misure per il Credito alle PMI" sottoscritto fra il Ministero dell'Economia e

delle Finanze, il Ministero dello Sviluppo Economico, l'A.B.I. e le Associazioni di rappresentanza delle imprese, per mezzo del quale è stato possibile sospendere il pagamento delle quote di capitale dei mutui in essere per un anno.

La voce "debiti verso altri finanziatori" corrisponde per Euro 171.774 alla somma ricevuta dal Comune di Foiano della Chiana nel rispetto di convenzioni sottoscritte a copertura del mancato pagamento di fatture emesse agli utenti per Tariffa Igiene Urbana.

I debiti verso fornitori sono formati da:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	189.888
Fatture da ricevere	109.283
Note credito da ricevere	0
TOTALE	299.171

I debiti verso enti controllanti sono rappresentati da partite di giro e precisamente per l'Imposta di Disagio Ambientale addebitata dalla Società nell'anno 2013 per conto del Comune di Arezzo ai soggetti conferenti rifiuti presso l'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno.

La voce "Debiti verso Enti controllanti" comprende anche la somma di Euro 357.333 formata per intero a seguito di attività di fatturazione recupero TIA derivante da elusione ed evasione, somme non inserite nei *crediti TIA* sopra mencionati. Tale appostazione contabile, registrata come contropartita in una riserva a diminuzione del Patrimonio Netto, è stata originata dall'attività straordinaria svolta per il recupero della TIA di competenza degli anni 2011 e 2012 relativamente alle sole utenze del Comune di Arezzo. Il recupero ,appositamente identificato in un conto corrente destinato a tale causa, derivante da fatture TIA eccedenti i costi del PEF delle corrispondenti annualità, una volta nettata dei costi sostenuti per il recupero, ha uno specifico obbligo di destinazione vincolato alla copertura dei costi futuri del servizio rifiuti del Comune di Arezzo e pertanto debitamente appostata tra i debiti verso tale Ente.

I debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Totale
IRES	0
IRAP	7.309
Erario c/I.V.A. in sospeso	50.257
Iva c/erario	0
Ritenute fiscali varie	6.109
TOTALE	63.675

La voce altri debiti è così composta:

Descrizione	Totale
Debiti per cauzioni ricevute	294
Debiti verso Provincia di Arezzo per tributo su tariffa rifiuti	479.432
Debiti verso Provincia di AR per tributo su recupero TIA 2011/2012	17.541
Debito verso Fondi Pensione Aperti	0
Debiti vari	173.439
Totale	670.706

Tra i debiti vari è inserito l'importo di Euro 168.618 quale compenso da riconoscere all'Agente della Riscossione per l'incasso delle fatture emesse fino al 31.12.2012 agli utenti dei comuni di Arezzo e Foiano della Chiana per il servizio gestione rifiuti urbani con emissione fattura direttamente a tale utenza. Si segnala che è in atto con il Comune di Foiano della Chiana, a seguito dell'incontro svoltosi alla presenza di ATO Toscana Sud, una possibile definizione civilistica delle diverse posizioni compensative anche con parte dei crediti TIA allo stesso Comune riferibili evitando un possibile contenzioso.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Tutti i debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.395	1.393	44.788
Totale ratei e risconti passivi	43.395	1.393	44.788

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Ratei passivi spese generali varie	723	23.424
Ratei passivi su interessi su mutui	44.065	19.971
Risconti passivi	0	0
TOTALE	44.788	43.395

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Euro	318.509
Saldo al 31/12/2016	Euro	304.461
Variazioni	Euro	14.048

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori Interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	318.509	304.461	14.048
TOTALE	318.509	304.461	14.048

I ricavi delle vendite e prestazioni sono a loro volta così scomponibili:

Denominazione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Ricavi da tariffa comune di Arezzo	0	0
Ricavi da tariffa comune di Foiano della Chiana	0	0
Cessione energia elettrica	0	0
Servizi di raccolta differenziata	0	0
Cessione compost	0	0
Cessione materiali da recupero	0	0
Trattamento matrici compostabili	0	0
Prestazioni smaltimento RSU	0	0
Prestazioni di servizio	0	0
Cessione ricambi macchinari	0	0
Ricavi da gestione Tares	0	0
Altre prestazioni	0	0
TOTALE	0	0

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Denominazione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Risarcimenti assicurativi	0	0
Arrotondamenti da tariffa	(6)	20
Contributi in c/esercizio	0	0
Ricavi vari	0	0
Sopravvenienza attiva	318.515	304.441
Plusval. da alienaz. beni mat.	0	0
TOTALE	318.509	304.461

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente: per Euro 289.634 all'attività di recupero dell'evasione/elusione della TIA per gli anni 2011 e 2012; per Euro 12.839 per interessi su dilazioni di pagamento crediti T.I.A.; per Euro 8.033 per chiusura schede contabili.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Euro	176.216
Saldo al 31/12/2016	Euro	163.740
Variations	Euro	12.476

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variations
Materie prime, sussidiarie e merci	0	49	(49)
Servizi	141.595	126.292	15.303
Godimento beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Trattamento di fine rapporto	0	0	0
Altri costi	6.931	6.194	737
Ammortamenti Immobilizzaz. Immateriali	0	3.172	(3.172)
Ammortamenti Immobilizzaz. Materiali	487	938	(451)
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0	0

Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	27.203	27.095	108
TOTALE	176.216	163.740	12.476

Tra gli oneri diversi di gestione vi sono ricomprese le sopravvenienze passive costituite principalmente da importi per chiusura schede contabili e note di credito su utenti TIA.

B.1 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono correlati all'andamento del valore della produzione di cui al precedente punto A) e la loro origine e dinamica è analizzata all'interno della Relazione sulla gestione.

B.2 Costi per il personale

La Società non ha personale alle proprie dipendenze se non il Direttore Generale Dott. Dini Urbano attraverso l'istituto del distacco dalla società SEI Toscana S.r.l.

B.3 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, fino alla data di competenza del conferimento del ramo di azienda a SEI Toscana S.r.l., è stato effettuato applicando una riduzione dell'aliquota pari al 50% per tutti quei beni il cui utilizzo è iniziato nel corso dell'esercizio, ritenendo congrua tale aliquota in considerazione del minore utilizzo dei beni e del loro minor degrado fisico, tenuto opportunamente conto delle residue possibilità di utilizzazione di dette immobilizzazioni. Per una maggior informazione, si riportano tutte le aliquote di ammortamento applicate dalla Società:

Descrizione	Aliquota %
Costi di impianto e ampliamento	
- spese di impianto	20,00

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

- costi di ricerca	20,00
- Campagna "Avanzi tutta"	33,33
- Costi di pubblicità	33,33

Concessioni, licenze, marchi e diritti

- licenze software	33,33
--------------------	-------

Altre immobilizzazioni immateriali

- Manutenzione beni di terzi da ammortizzare	20,00
- Certificazione ISO	20,00
- Sito Internet	20,00

Terreni e fabbricati

- Terreni	0,00
- Edificio industriale di San Zeno	2,50
- Sede aziendale di Via Trento e Trieste	2,00

Impianti e macchinari

- Impianti generici	10,00
- Impianti specifici di utilizzazione	5,201
- Impianto trattamento fumi	4,491
- Macchinari e attrezzature	10,00
- Autoveicoli	14,28

la vita utile di questa categoria di cespiti, con l'esercizio 2009, è stata allungata di due annualità e si è quindi provveduto a variare l'aliquota di ammortamento per ogni singolo cespite in base alla propria anzianità di servizio.

- Motoveicoli	20,00
- Ammodernamento impianti specifici	20,00
- Ammodernamento impianto trattamento fumi	20,00

Attrezzature industriali e commerciali

- Cassonetti rifiuti solidi urbani	10,00
- Cassonetti per raccolta differenziata	10,00

- Contenitori raccolta diff.ta pile esauste	10,00
- Contenitori rifiuti pericolosi	10,00
- Cestini gettacarta	10,00
Altri beni materiali	
- Arredamento e mobili d'ufficio e officina	12,00
- Macchine ufficio elettroniche e sistemi telefonici elettronici	20,00
- Autovetture	25,00
- Apparecchiature radiomobili	20,00

B.4 Accantonamento al fondo svalutazione crediti

Nell'esercizio 2017, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti, ritenendo lo stesso adeguatamente consistente. Sono state operate solamente delle rettifiche di adeguamento.

Il valore complessivo del fondo svalutazione crediti al 31.12.2017 è pari a Euro 3.138.762 e si compone di tre tipologie di accantonamento e precisamente: Euro 2.085.009 quota parte per Fondo perdite su crediti TIA al netto dei crediti passati a perdita, Euro 493.753 quota parte per Fondo perdite su crediti verso Amministrazioni comunali e clienti vari ed Euro 560.000 quale Fondo a fronte di eventuali rimborsi i.v.a. applicata su TIA fino all'esercizio 2011. Quest'ultima quota parte è stata lasciata nel fondo svalutazione crediti, in via del tutto prudenziale, anche se la Società è risultata vincente presso la Commissione Tributaria Regionale di Firenze in un ricorso presentato da due utenti volto alla richiesta di rimborso i.v.a. pagata su fatture emesse per T.I.A..

Accantonamento per rischi

Nell'esercizio 2017, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti, ritenendo lo stesso adeguatamente consistente malgrado gli utilizzi effettuati.

Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2017, non sono stati effettuati altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2017	Euro	27.203
Saldo al 31/12/2016	Euro	27.095
Variations	Euro	108

Sono costituiti dai seguenti aggregati di costo:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Imposte non sul reddito	575	497	78
Altri oneri di gestione	1.053	17.007	(15.954)
Sopravvenienze passive	25.575	9.591	15.984
Totale	27.203	27.095	(108)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Euro	(100.594)
Saldo al 31/12/2016	Euro	(116.216)
Variazioni	Euro	15.622

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri proventi finanziari	3.824	17.151	(13.327)
Oneri v/enti controllanti	0	0	0
Oneri v/terzi	(104.418)	(133.367)	(28.949)
Totale	(100.594)	(116.216)	15.622

Gli altri proventi finanziari sono dati prevalentemente da interessi attivi su recupero incassi TIA.

Gli oneri v/terzi si riferiscono principalmente ad oneri bancari e interessi passivi su c/c bancari per Euro 2.446, interessi passivi per Euro 39.134 su finanziamenti contratti con le banche, ad interessi passivi e competenze di chiusura per Euro 62.838 relativi allo strumento finanziario di copertura "Interest Rate Collar", chiuso durante l'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	0
Variazioni	Euro	0

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nella voce Proventi di entità o incidenza eccezionali sono compresi i seguenti proventi:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienze attive	318.515	304.416	14.099
Plusv. Alienaz. beni materiali	0	25	(25)
TOTALE	318.515	304.441	14.074

Si rinvia a quanto già dettagliato nei precedenti paragrafi in merito alle componenti straordinarie riclassificate nelle voci di ricavo e costo.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienze passive	25.575	9.591	15.984
TOTALE	25.575	9.591	15.984

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

Si specifica che i crediti per imposte anticipate appostati negli esercizi precedenti sono stati anche quest'anno ridotti dei versamenti riferibili all'esercizio e si ritiene che soltanto l'importo residuo sia compatibile con la ragionevole probabilità di conseguire imponibili fiscali futuri tali da assorbire detto valore, cosicché non è stato appostato ulteriore credito per imposte anticipate relativo alle perdite fiscali maturate al 31/12/17.

Saldo al 31/12/2017	Euro	9.157
Saldo al 31/12/2016	Euro	15.898
Variazioni	Euro	<u>(6.741)</u>

Il saldo al 31.12.2017 trova la sua origine nei seguenti accantonamenti:

Descrizione	Importo
22 a) Imposte correnti	
Ires	0
Irap	7.309
22 b) Imposte anticipate	1.818
Imposte differite	0
Totale	9.157

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	6.721
Differenze temporanee nette	6.721
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	835.578
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.848)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	833.730

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

RENDICONTI FINANZIARI

Si omette il rendiconto finanziario in quanto stante la semplice struttura patrimoniale della società appare scarsamente significativo e non è comunque obbligatorio in quanto il bilancio è in forma abbreviata

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio 2017, la Società ha avuto alle dipendenze il Direttore Generale Dott. Dini Urbano attraverso l'istituto del distacco dalla società SEI Toscana S.r.l.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.080	9.360

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Fideiussioni prestate a terzi	0	0
Fideiussione gara A.T.O. Toscana Sud	806.000	806.000
Beni di terzi in deposito	0	0
Fideiussioni ricevute da terzi	0	0
TOTALE	806.000	806.000

Il saldo al 31.12.2017 delle fidejussioni prestate a terzi si riferisce ad un atto di coobbligazione pro-quota solidale fino alla concorrenza di Euro 6.500.000,00.

A maggior chiarimento, si evidenzia che, a seguito dell'affidamento del servizio di igiene urbana tra ATO Toscana Sud e la società SEI Toscana S.r.l. conseguente agli esiti della gara per l'individuazione di un gestore unico per il territorio delle province di Arezzo, Siena e Grosseto che hanno visto quest'ultima affidataria e di cui A.I.S.A. S.p.A. detiene una partecipazione, è stato sottoscritto atto di coobbligazione solidale, unitamente agli altri soci di SEI Toscana S.r.l. di parte pubblica, richiesta dalla stessa SEI Toscana S.r.l., nei confronti della Compagnia Unipol Assicurazioni S.p.A. per il rilascio della polizza cauzione definitiva del valore di Euro 6.500.000,00 a garanzia delle obbligazioni assunte con il Contratto di servizio stipulato con ATO Toscana Sud il 27.03.2013

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Riferimento (art. 2427 co. 1 n. 22-bis)

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Si rinvia al paragrafo sulle immobilizzazioni finanziarie dove è stato evidenziato il credito per finanziamento alla partecipata Sei Toscana.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

In ossequio all'Art.2427 bis C.C. si espone che alla fine dell'esercizio 2017 non sono attivi contratti quali strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Nota integrativa, parte finale

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.

Arezzo, 30.05.2018

L'Amministratore Unico

Dott. Athos Vestrini