

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

### Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.400.356	2.400.356
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.400.356</b>	<b>2.400.356</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.789.196	8.111.930
imposte anticipate	0	833.730
<b>Totale crediti</b>	<b>5.789.196</b>	<b>8.945.660</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>709.224</b>	<b>694.205</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.498.420</b>	<b>9.639.865</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.457</b>	<b>3.132</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.901.233</b>	<b>12.043.353</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>112.627</b>	<b>111.000</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>(2)</b>	<b>(38.771)</b>
<b>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	<b>(28.979)</b>	<b>0</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>321</b>	<b>8.177</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(2.851.416)</b>	<b>32.542</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.882.551</b>	<b>6.762.948</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>63.098</b>	<b>65.598</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.700.799	3.902.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.190.235	1.267.053
<b>Totale debiti</b>	<b>4.891.034</b>	<b>5.170.019</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>64.550</b>	<b>44.788</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.901.233</b>	<b>12.043.353</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	83.336	318.509
Totale altri ricavi e proventi	83.336	318.509
Totale valore della produzione	83.336	318.509
B) Costi della produzione		
7) per servizi	95.636	141.595
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.076	6.931
e) altri costi	7.076	6.931
Totale costi per il personale	7.076	6.931
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	487
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	487
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	487
14) oneri diversi di gestione	1.979.577	27.203
Totale costi della produzione	2.082.289	176.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.998.953)	142.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.219	3.824
Totale proventi diversi dai precedenti	12.219	3.824
Totale altri proventi finanziari	12.219	3.824
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.952	104.418
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.952	104.418
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.733)	(100.594)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.017.686)	41.699
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	7.309
imposte differite e anticipate	833.730	1.848
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	833.730	9.157
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.851.416)	32.542

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 SOCIALE

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 Subbiano	quota detenuta pari al 0,78% del Capitale Sociale
Termo Meccanica Ecologia S.p.A.	quota detenuta pari al 1,00% del Capitale Sociale
S.T.A. - Società Toscana Ambiente S.p.A.	quota detenuta pari al 3,00% del Capitale Sociale
AISA IMPIANTI SPA	quota detenuta pari al 0,69% del Capitale Sociale
Estra impianti	quota detenuta pari al 1,16% 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 2018, è formato dai seguenti membri:

Dott. Fabio Salvadori	Presidente
Dott.ssa Luana Baracchi	Sindaco effettivo
Dott.ssa Silvia Razzolini <sup>(1)</sup>	Sindaco effettivo

- (1) Sindaco Supplente che ha assunto la carica di effettivo a seguito di dimissioni del Dott. Simone Paoloni da confermare o sostituire alla prima assemblea dei soci.

## REVISORE CONTABILE

Il Revisore Contabile è il Dott. Carlo Polci

La nomina è obbligatoria per legge e l'incarico attualmente conferito avrà termine con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2020.

## INFORMAZIONI GENERALI

### 1. Premessa

La società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2018 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.

Nel corso dell'esercizio 2018 è continuata l'attività di recupero degli importi relativi ad utenti per i quali sono state avviate attività di recupero della tariffa inerente i servizi prestati.

### 3. Criteri di formazione

Il presente 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 dell'esercizio.

#### **4. Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nei principi di valutazione operati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri 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 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori.

L'ammortamento viene 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**

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 alla sezione B3 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

##### **4.3 Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie relative a partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione. 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 loro valore nominale al netto dell'importo di Euro 1.131.112 per svalutazioni iscritte al fondo per 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 31/12/2018 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 tuttavia proseguita l'attività di recupero

dell'evasione/elusione della TIA per gli anni 2011 e 2012 che ha generato introiti per Euro 83 mila circa. Di conseguenza l'attività prevalente anche per l'esercizio 2018 è 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 ad eccezione della riduzione dei crediti e del relativo Fondo rischi di cui è data ampia informativa nel portafoglio inerente l'attivo circolante - voce crediti.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	136.472	78.589	2.400.356	2.615.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.589		215.061
Valore di bilancio	-	-	2.400.356	2.400.356
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	136.472	78.589	2.400.356	2.615.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.589		215.061
Valore di bilancio	-	-	2.400.356	2.400.356

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Euro	0
Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Variazioni	Euro	<b>0</b>

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	14.605	121.867	136.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.605	121.867	136.472
<b>Valore di fine esercizio</b>			
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 31/12/2018	Euro	0
Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Variazioni	Euro	<u>(0)</u>

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	78.589	78.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.589	78.589
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	78.589	78.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.589	78.589

## 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 31.12.2018 degli altri beni è così composto:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
<b>Mobili ufficio e officina</b>	18.445	(18.445)	0
<b>Macchine ufficio elettroniche</b>	60.144	(60.144)	0
<b>TOTALE</b>	<b>78.589</b>	<b>(78.589)</b>	<b>0</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Euro	2.400.356
Saldo al 31/12/2017	Euro	2.400.356
Variazioni	Euro	<u>(0)</u>

Le immobilizzazioni finanziarie sono così costituite:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
<b>Partecipazioni</b>	2.098.656	1.792.000
<b>Crediti finanziari v/altri</b>	301.700	608.356
<b>TOTALE</b>	<b>2.400.356</b>	<b>2.400.356</b>

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 significative le variazioni che scaturirebbero dalle applicazioni 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

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

Denominazione	SEI TOSCANA Srl
<b>Sede sociale</b>	Via Fontebranda, 65 Siena
<b>Capitale Sociale</b>	Sottoscritto € 26.296.566
<b>Partecipazione %</b>	6,81%
<b>Valore di bilancio</b>	€ 2.098.656

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 evidenzia un utile di oltre 500 mila euro e quindi non si è provveduto ad una revisione della partecipazione societaria iscritta.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti finanziari sono così scomponibili:

Denominazione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Importi scadenti entro i dodici mesi		
Importi scadenti oltre i dodici mesi		
Affitti	0	0
Crediti per finanziamento SEI Toscana S.r.l.	301.700	608.356
<b>TOTALE</b>	<b>301.700</b>	<b>608.356</b>

La riduzione è dovuta all'utilizzo del credito per la partecipazione all'aumento del capitale sociale di SEI Toscana

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state rilevate voci rientranti in questa categoria.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Euro	0
Saldo al 31/12/2017	Euro	0
		<hr/>
Variazioni	Euro	<b>0</b>
		<hr/>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2018	Euro	5.796.949
Saldo al 31/12/2017	Euro	8.945.660
Variazioni	Euro	<b>(3.148.711)</b>

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	5.605.924	0	0	5.605.924	5.605.924	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	0	0	0	0	0	0	0
Verso altri	20.812	0	0	20.812	20.812	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5.796.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.796.949</b>	<b>5.796.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono rappresentati al netto dell'importo di Euro 1.131.112 corrispondente al totale accantonato al fondo rischi su crediti. Sono inoltre al netto di Euro 7.650 per perdite contabilizzate nell'esercizio 2018 a seguito di procedura concorsuale del debitore.

Il Totale dei crediti verso clienti è composto per Euro 6.508.451 per fatture emese 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. Tutti importi al lordo del fondo svalutazione crediti. Rispetto all'esercizio precedente, il totale dei crediti verso utenti T.I.A. è stato ridotto di Euro 4.146.178 a seguito dell'operazione di stralcio delle cartelle di ruolo per crediti T.I.A. di importo inferiore ad Euro 1.000,00 così come dettato dal dall'Art.4 c.1 del D.L. n.119/2018 convertito con Legge n.136/2018.

Riguardo la consistenza del fondo rischi su crediti, la stessa è stata ridotta per Euro 2.000.000,00 quale utilizzo del fondo per la registrazione dello stralcio delle cartelle di importo inferiore a 1.000,00 Euro come sopra descritta. Per il fondo rischi su crediti, si rinvia al 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 Agenzia delle Entrate Riscossione (ex 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 ha verificato la rispondenza dei dati. Come meglio dettagliato nella Relazione sulla Gestione, ATO Toscana Sud ha chiuso la vicenda dei *crediti TIA* con una Delibera assembleare finale in cui è stata determinata la somma esatta da riconoscere ad A.I.S.A. S.p.A., chiudendo di fatto 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. Nel maggio del 2019 è intervenuto tra A.I.S.A. S.p.A. e SEI Toscana S.r.l. un primo accordo per la cessione dei crediti T.I.A. afferenti i ruoli emessi dopo l'anno 2010.

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. E' inoltre in corso di apertura un contenzioso contro l'operazione di "stralcio" delle partite a ruoli inferiori a 1.000,00 Euro che ha visto la chiusura di posizioni di credito per un totale di Euro 4.146.178.

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

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

--	--	--

	<b>Imponibile</b>	<b>Imposta</b>
<b>Saldo al 31.12.2017</b>		<b>833.730</b>
<b>Voci in diminuzione</b>		
"Azzeramento dei crediti per imposte anticipate"		<b>833.730</b>
<b>Voci in aumento</b>		
<b>Saldo al 31.12.2018</b>		<b>0</b>

**Legenda.**

La voce "Imposte anticipate" è stata azzerata, avendo rilevato che non svolgendo alcuna attività gestionale ordinaria, la Società non prevede di conseguire redditi tali da permettere il recupero delle imposte anticipate.

I crediti verso altri sono così scomponibili:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo entro 12 mesi</b>	<b>Importo oltre 12 mesi</b>
<b>Acconto IRES</b>	0	0
<b>Acconto IRAP</b>	7.309	0
<b>Credito v/Inps per T.F.R. smobilizzato</b>	0	0
<b>Crediti v/Istituti di previdenza</b>	0	0
<b>Crediti v/Inail</b>	0	0
<b>Crediti v/Erario Legge n° 296/2006</b>	0	0
<b>Crediti vari v/Erario</b>	0	0
<b>Erario c/ritenute interessi attivi</b>	457	0
<b>Anticipo c/Inail</b>	0	0
<b>Acconto imposta sostitutiva T.F.R.</b>	0	0



<b>I.V.A. c/Erario</b>	13.046	0
<b>Crediti Ires/Irap da compensare</b>	0	0
<b>Crediti v/AISA IMPIANTI S.p.A.</b>	0	0
<b>Crediti v/Compagnie assicuratrici</b>	0	0
<b>Altri</b>	0	0
<b>TOTALE</b>	20.812	0

## Disponibilità liquide

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2018	Euro	709.224
Saldo al 31/12/2017	Euro	694.205
Variazioni	Euro	<b>15.019</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	693.893	15.148	709.041
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	312	(129)	183
<b>Totale disponibilità liquide</b>	694.205	15.019	709.224

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 31/12/2018	Euro	2.457
Saldo al 31/12/2017	Euro	3.132
Variazioni	Euro	<b>(675)</b>

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
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.132</b>	<b>(675)</b>	<b>2.457</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Euro	3.882.551
Saldo al 31/12/2017	Euro	6.762.948
Variazioni	Euro	<b>(2.880.397)</b>

Il saldo è composto dalla variazione delle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
<b>Capitale</b>	6.650.000	0	0	6.650.000
<b>Riserva da rivalutazione</b>	0	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	111.000	1.627	0	112.627
<b>Riserva di traduzione</b>	1	0	3	(2)
<b>Riserva di utili</b>	119.687	0	119.687	0
<b>Riserva di trasformazione</b>	198.875	0	198.875	0
<b>Utili da distribuire</b>	8.177	0	7.856	321
<b>Altre Riserve</b>	(357.333)	328.354	0	(28.979)
Utili (perdite) dell'esercizio	32.542	0	2.883.958	(2.851.416)
<b>TOTALE</b>	<b>6.762.948</b>			<b>3.882.551</b>

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

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

Prospetto disponibilità del Patrimonio Netto al 31.12.2018:

Descrizione	Importo	Possibilità di uso	Disponibilità	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei 3 precedenti esercizi
<b>Capitale</b>	6.650.000				
<b>Riserva legale</b>	112.627	B	NO		
<b>Riserva di traduzione</b>	(2)				
<b>Riserva di utili</b>	0	A, B	NO		
<b>Riserva di trasformazione</b>	0	B, C			
<b>Altre Riserve</b>	(28.979)				135.201
<b>Utili da distribuire</b>	321	A, B, C			121.915
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	(2.851.416)	B	NO		
<b>Patrimonio netto</b>	3.882.551				

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Euro	63.098
Saldo al 31/12/2017	Euro	65.598
Variazioni	Euro	<b>(2.500)</b>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Fondo imposte differite passive	0	0	0
Altri accantonamenti	63.098	65.598	(2.500)
<b>TOTALE</b>	<b>63.098</b>	<b>65.598</b>	<b>(2.500)</b>

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 632.098 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 31/12/2018	Euro	0
Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Variazioni	Euro	<b>0</b>

Il fondo presenta saldo zero in quanto al 31.12.2018 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 31/12/2018	Euro	4.898.787
Saldo al 31/12/2017	Euro	5.170.019
Variazioni	Euro	<b>(271.231)</b>

I debiti, valutati al valore nominale, risultano così suddivisi:

Descrizione	Entro 12mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Italia	Altri Paesi U.E.	Altri Paesi
Debiti verso banche	2.672.078	591.900	0	3.263.978	3.263.978	0	0
Debiti verso altri finanziatori	171.774	0	0	171.774	171.774	0	0
Debiti verso fornitori	306.076	0	0	306.076	306.076	0	0
Debiti verso enti controllanti	598.335	0	0	598.335	598.335	0	0
Debiti tributari	58.199	0	0	58.199	58.199	0	0
Debiti v/Istituti Prev.li	0	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	500.425	0	0	500.425	500.425	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.306.887</b>	<b>591.900</b>	<b>0</b>	<b>4.898.787</b>	<b>4.898.787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

I debiti verso banche sono composti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018
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.	558.303
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
<b>TOTALE</b>	<b>3.263.978</b>

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.

Come meglio dettagliato nella Relazione sulla Gestione, i mutui in oggetto, sono stati chiusi nel mese di maggio 2019.

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	207.560
Fatture da ricevere	99.735
Note credito da ricevere	(1.219)
<b>TOTALE</b>	<b>306.076</b>

I debiti verso enti controllanti includono 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 386.312 formata per intero a seguito di attività di fatturazione recupero TIA derivante da elusione ed evasione, somme non inserite nei *crediti TIA* sopra menzionati. 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	(13)
IRAP	0
Erario c/I.V.A. in sospeso	50.257
Iva c/erario	0
Ritenute fiscali varie	7.955
<b>TOTALE</b>	<b>58.199</b>

La voce altri debiti è così composta:

Descrizione	Totale
Debiti per cauzioni ricevute	294
Debiti verso Provincia di Arezzo per tributo su tariffa rifiuti	314.922
Debiti v/Provincia di AR per tributo su recupero TIA 2011/2012	17.498
Debito verso Fondi Pensione Aperti	0
Debiti vari	1167.711
<b>Totale</b>	<b>500.425</b>

Tra i debiti vari è inserito l'importo di Euro 168.618, quale registrazione fatta al momento delle emissioni di fatture, per 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. Si segnala che è in atto con il Comune di Foiano della Chiana, con la mediazione 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

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Euro	64.550
Saldo al 31/12/2017	Euro	44.788



Variazioni Euro **19.762**

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Ratei passivi spese generali varie	422	723
Ratei passivi su interessi su mutui	64.128	44.065
Risconti passivi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>64.550</b>	<b>44.788</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Euro	83.336
Saldo al 31/12/2017	Euro	318.509
Variazioni	Euro	<b>235.173</b>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori Interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	83.336	318.509	235.173
<b>TOTALE</b>	<b>83.336</b>	<b>318.509</b>	<b>235.173</b>

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Denominazione	Saldo al 31/12 /2018	Saldo al 31/12 /2017
Risarcimenti assicurativi	0	0
Arrotondamenti da tariffa	1	(6)
Contributi in c/esercizio	0	0
Sopravvenienza attiva	83.335	318.515
Ricavi vari	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>83.336</b>	<b>318.509</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Euro	2.082.289
Saldo al 31/12/2017	Euro	176.216
Variazioni	Euro	<b>1.906.073</b>

Il saldo è così composto:

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	(0)
Servizi	95.636	141.595	(45.959)
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	7.076	6.931	145
Ammortamenti Immobilizzaz. Immateriali	0	0	0
Ammortamenti Immobilizzaz. Materiali	0	487	(487)
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	1.979.577	27.203	1.952.374
<b>TOTALE</b>	<b>2.082.289</b>	<b>176.216</b>	<b>1.906.073</b>

*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:

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota %</b>
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 2018, 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 31.12.2018 è pari a Euro 1.131.112 e si compone di tre tipologie di accantonamento e precisamente: Euro 77.359 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 prudentiale, 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 2018, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti, ritenendo lo stesso adeguatamente consistente malgrado gli utilizzi effettuati.

#### **Altri accantonamenti**

Nell'esercizio 2018, non sono stati effettuati altri accantonamenti.

#### Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2018	Euro	1.979.577
Saldo al 31/12/2017	Euro	27.203
Variazioni	Euro	<b>1.952.374</b>

Sono costituiti dai seguenti aggregati di costo:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposte non sul reddito	425	575	(150)
Altri oneri di gestione	793	1.053	(260)
Sopravv.passive	1.978.359	25.575	1.952.784
<b>Totale</b>	<b>1.979.577</b>	<b>27.203</b>	<b>1.952.374</b>

#### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Euro	(20.599)
Saldo al 31/12/2017	Euro	(100.594)
Variazioni	Euro	<b>79.995</b>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri proventi finanziari	12.219	3.824	8.395
Oneri v/enti controllanti	0	0	0

Oneri v/terzi	(32.818)	(104.418)	71.600
<b>Totale</b>	<b>(20.599)</b>	<b>(100.594)</b>	<b>79.995</b>

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 1.866, interessi passivi per Euro 30.952 su finanziamenti contratti con le banche.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Saldo al 31/12/2018	Euro	0
Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Variazioni	Euro	<b>0</b>

### **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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>Sopravvenienze attive</b>	83.335	318.515	(235.180)
<b>Plusvalenze alienazione beni materiali</b>	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>83.335</b>	<b>318.515</b>	<b>(235.180)</b>

Premesso che le componenti straordinarie attive sono state classificate nello schema di conto economico nella voce altri ricavi e proventi mentre le componenti straordinarie passive, essendo essenzialmente riconducibili alle perdite sui crediti, sono state inserite tra gli oneri diversi di gestione si forniscono i seguenti dettagli.

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente all'attività di recupero dell'evasione/elusione della TIA per gli anni 2011 e 2012. In parte si riferiscono ad interessi su dilazioni di pagamento crediti T.I.A. e per recuperi di competenze relative ad anni pregressi.

Tra le sopravvenienze passive vi sono principalmente ricompresi: Euro 1.974.734 quale perdita straordinaria registrata a seguito dell'operazione di stralcio delle cartelle di ruolo per crediti TIA di importo inferiore ad Euro 1.000,00 così come dettato dal dall'Art.4 c.1 del D.L. n.119/2018 convertito con Legge n.136/2018. Sono altresì rilevati costi straordinari per la chiusura di schede contabili e note di credito su utenti TIA.

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Sopravvenienze passive	(1.978.359)	(25.575)	1.952.784
<b>TOTALE</b>	<b>(1.978.359)</b>	<b>(25.575)</b>	<b>1.952.784</b>

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

Si specifica che i crediti per imposte anticipate appostati negli esercizi precedenti sono stati interamente azzerati in quanto si ritiene che non vi sia più la ragionevole probabilità di conseguire imponibili fiscali futuri tali da assorbire detto valore,.

Saldo al 31/12/2018	Euro	833.730
Saldo al 31/12/2017	Euro	9.157
Variazioni	Euro	<b>824.573</b>

Le imposte correnti sono pari a zero in quanto gli imponibili IRES ed IRAP sono entrambi negativi.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti



	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	833.730
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	833.730
Imposte differite (anticipate) dell'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 obbligatoria l'esposizione dello stesso in quanto il bilancio è in forma abbreviata

### **Dati sull'occupazione**

Nell'esercizio 2018, 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	10.634

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
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
<b>TOTALE</b>	<b>806.000</b>	<b>806.000</b>

Il saldo al 31.12.2018 delle fideiussioni 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 evidenzia che alla fine dell'esercizio 2018 non sono attivi contratti quali strumenti finanziari derivati.

## **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, 28.05.2019**

*L'Amministratore Unico*

*Dott. Athos Vestrini*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.