

Relazione sulla Gestione al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2019

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31.12.2019 riporta un utile di euro 48.932 i cui motivi saranno meglio spiegati di seguito.

Rinvio del termine di approvazione del bilancio

Si segnala che l'approvazione del bilancio è stata rinviata nel rispetto dell'Art. 106 del D.L. n.18/2020 cosiddetto "Cura Italia" il quale, in deroga a quanto disposto dall'art. 2364 co. 2 cod. civ., vista la straordinarietà derivante dalla pandemia da Covid-19 ha consentito la possibilità di convocare l'Assemblea ordinaria dei soci entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Oggetto sociale, condizioni operative e sviluppo delle attività

A.I.S.A. S.p.A. è una società a prevalente capitale pubblico locale costituita ai sensi della legge n. 142/90 che ha operato, a partire dal 1996, nel settore dei servizi pubblici di igiene urbana sino all'anno 2013. Durante tale annualità, infatti sono intervenuti due eventi che hanno radicalmente modificato e trasformato l'attività della società ed in particolare

Il primo intervenuto a seguito della scissione societaria avvenuta a fine 2012, con effetti giuridici dal 2 gennaio 2013, che ha separato l'attività originaria attraverso la costituzione di una nuova società denominata "AISA IMPIANTI S.p.A." destinata ad operare, tramite il trasferimento del Ramo di Azienda, nella gestione dell'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno. Successivamente, a far data dal 01.10.2013 in adempimento degli obblighi imposti dalla gara di ambito (affidamento del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti di ambito per i comuni delle province di Arezzo, Siena e Grosseto), A.I.S.A. S.p.A. ha conferito a SEI Toscana S.r.l. il Ramo di Azienda residuale,

svolgente l'attività di servizio raccolta e spazzamento.

Da tale momento, alla Società è rimasta quale attività principale quella della gestione della partecipazione conferita in SEI Toscana S.r.l. oltre naturalmente il completamento di tutte quelle attività residuali di compimento e di recupero del patrimonio sociale quali:

- le attività di contenzioso in corso;
- la riscossione dei crediti (ivi compreso la definizione da parte di ATO Toscana Sud della modalità di riscossione dei crediti TIA);
- il pagamento dei debiti;
- le attività di recupero delle somme evase o eluse riferite agli anni di attività 2011 e 2012 ed in particolare sino a quando veniva svolta l'attività di servizio raccolta e spazzamento;
- la definizione delle strategie aziendali, ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 175/2016 (c.d. legge Madia) con la quale i Comuni soci di A.I.S.A che detengono complessivamente, direttamente ed indirettamente, il 96% che dovranno redigere *un Piano Straordinario di ricognizione, razionalizzazione e riassetto delle partecipazioni.*

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio 2019, oltre la normale attività di partecipazione quale socio di SEI Toscana S.r.l., sono state svolte le attività di gestione amministrativa/contabile e tutte quelle attività volte alla risoluzione delle problematiche aperte di cui meglio si riferirà più avanti.

Anche nell'esercizio 2019 la Società, al fine di non aggravare di costi la Società, ha limitato l'utilizzo di dipendenti al solo contributo parziale del Direttore Generale, utilizzato mediante l'istituto del distacco da parte di SEI Toscana S.r.l. per una sola giornata al mese.

Altri eventi ed attività straordinarie avvenute nell'esercizio

Durante l'esercizio 2019, l'Azienda seppur non più operativa nel settore dei rifiuti, ha continuato a portare avanti un'attività gestionale che si è rilevata proficua con particolare riguardo ai seguenti interventi:

- 1) sono continuate le chiusure delle posizioni debitorie e creditorie ordinarie. In particolare, si segnala la chiusura di tutti i mutui aperti presso l'istituto bancario UBI Banca che ha azzerato tutti i debiti finanziari dell'azienda. Questo è stato possibile a seguito della cessione a SEI Toscana S.r.l. dei crediti T.I.A. iscritti a ruolo dal 01.01.2011. La somma oggetto di cessione, pari ad un importo netto di euro 4.002.120,04 a cui si sono aggiunti euro 92.792,27 per interessi. Importo del credito quantificato con delibera ATOTS n.5/2019 su valori estratti dalla banca dati dell'Agenzia della Riscossione e avvalorati a seguito di audit amministrativo-contabile eseguito da uno studio professionale appositamente incaricato da ATOTS.
- 2) E' stata portata avanti l'azione di impugnazione dinanzi al TAR della Toscana della Delibera n. 24/2018 di ATOTS, per la questione del mancato riconoscimento dell'IVA sulla TIA1;
- 3) sono state portate avanti tutte le azioni legali già in essere nei confronti di soggetti, pubblici e/o privati, a tutela dell'integrità del patrimonio sociale. In particolare per la verifica del rispetto delle procedure nascenti dagli impegni sottoscritti con gli altri soci partecipanti all'A.T.I. "Progetto 6" risultata aggiudicatrice della gara del servizio raccolta e spazzamento per l'Area Vasta (AR-SI-GR) con la conseguente costituzione della società SEI Toscana S.r.l..
- 3) è continuata l'azione di recupero, con l'emissione di ingiunzioni di pagamento/ruoli coattivi, dell'evasione/elusione della T.I.A. per gli anni 2011 e 2012. Le somme recuperate, una volta detratti gli oneri sostenuti e direttamente imputabili a tale attività di recupero,

sono state vincolate contabilmente a favore del Comune di Arezzo, sul cui territorio insistono gli utenti oggetto di recupero così come indicato da parte dell'ATO Toscana Sud nella Delibera n°11 del 23.04.2018. Dal punto di vista finanziario le somme sono state appostate in un conto corrente dedicato.

Organi sociali e informazioni societarie

Amministratore Unico - Athos Vestrini

Collegio Sindacale

Fabio Salvadori Presidente

Luana Baracchi Sindaco effettivo

Silvia Razzolini Sindaco effettivo

Revisore Contabile

Dott. Carlo Polci

Alta dirigenza e Dipendenti

Dott. Urbano Dini (distacco da parte di SEI Toscana S.r.l. con utilizzo part-time in media per un giorno al mese).

Bilancio

Andamento dei costi

I costi della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2018 sono indicati nel prospetto che segue:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni 2019/2018	Variazioni %
Materie prime, sussidiarie e merci	18	0	18	100,00%
Costi per servizi	109.330	95.636	13.694	14,32%
- generali	109.330	95.636	13.694	14,32%
- raccolta e spazzamento, officina	0	0	0	-
- smaltimento rifiuti	0	0	0	-
Godimento beni di terzi	0	0	0	-
Costo per il personale	7.158	7.076	82	1,16%
Ammortamenti immateriali	0	0	0	-
Ammortamenti materiali	0	0	0	-
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	333.896	1.979.577	(1.645.681)	(83,13%)
TOTALE	450.402	2.082.289	(1.631.887)	(78,37%)

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2019, si è registrato, quali fatti più salienti, la perdita pari ad euro 323.459 registrata a seguito della cessione dei crediti T.I.A. a SEI Toscana S.r.l. relativa all'IVA sulla TIA1 non riconosciuta nella quantificazione dell'importo per la cessione.

Oltre questi, non sono stati operati ulteriori interventi particolari, ritenendo la Situazione Patrimoniale adeguata nei suoi componenti; in particolar modo riguardo i fondi societari costituiti per tener conto dell'evoluzione futura della Società sia per contenziosi ancora in essere, sia per la svalutazione dei crediti non incassati su emissioni di fatture T.I.A., rinviando ogni eventuale intervento all'esercizio 2020 in occasione della cessione della rimanente parte dei crediti T.I.A.. Si evidenzia la voce "Altre Riserve" sono formate dal saldo tra una appostazione a riserva negativa da fatturazione recupero TIA per euro 40.534 e una riserva straordinaria da riduzione di capitale sociale per euro 43.892. la riserva negativa che andrà a diminuire il Patrimonio Netto, ha come contropartita un debito specifico nei confronti del Comune di Arezzo giusta Delibera di ATO Toscana Sud; la

somma registrata originata dall'attività straordinaria svolta per il recupero della TIA di competenza degli anni 2011 e 2012 riguarda, come detto, le sole utenze del Comune di Arezzo. Tale somma, appositamente identificata in un conto corrente dedicato, derivante da fatture TIA eccedenti i costi del PEF delle corrispondenti annualità, nettata dei costi sostenuti per il recupero, resta a disposizione del Comune di Arezzo e risulta vincolata per la copertura dei costi del servizio rifiuti per i futuri esercizi e quindi sui benefici derivanti dai ribaltamenti nei PEF. Pertanto, la posta è stata debitamente indicata tra i debiti verso il Comune di Arezzo e più precisamente fra i Debiti verso Controllante. Si ribadisce che 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.

Andamento dei ricavi

I ricavi rientranti nel valore della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2018 sono di seguito indicati:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni 2019/2018	Variazioni %
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
Altri ricavi e proventi	514.411	83.336	431.075	517,27%
TOTALE	514.411	83.336	431.075	517,27%

Particolare attenzione va posta alla somma di euro 317.689 originata dal recupero dell'iva sugli importi stralciati inferiori a euro 1.000,00. Tale operazione è stata possibile a seguito della risposta n.107/2020 data dall'Agenzia delle Entrate ad un interpello con il quale si chiedeva all'Agenzia di esprimersi riguardo la possibilità di recuperare l'iva già versata all'Erario su fatture di importo inferiore ai 1.000,00 euro già oggetto di stralcio ex art.4 D.L. n.119/2018. L'Agenzia delle Entrate nel riconoscere la possibilità di recupero dell'iva in oggetto ha indicato anche le modalità operative con l'emissione di una nota di variazione

entro il termine di presentazione della dichiarazione iva per l'anno 2019.

I componenti economici della gestione corrente, integrati da quelli riferibili alla cosiddetta *gestione finanziaria e gestione straordinaria*, originano i seguenti risultati economici:

Descrizione	2019	2018	Variazioni 2019/2018	Variazioni %
Valore della produzione	514.411	83.336	431.075	517,27%
Costi della produzione	450.402	2.082.289	(1.631.887)	(78,37%)
Differenza tra valore e costo produzione	64.009	(1.998.953)	2.062.962	(103,20%)
Risultato gestione finanziaria	(15.077)	(18.733)	3.656	(19,52%)
Risultato gestione straordinaria	0	0	0	0
Risultato ante imposte	48.932	(2.017.686)	2.066.618	(102,42%)
Imposte	0	833.730	(833.730)	(100,00%)
Risultato netto	48.932	(2.851.416)	2.900.348	(101,72%)

Indicatori finanziari

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale finanziario:

Descrizione	2019		2018	
ATTIVO				
ATTIVO FISSO	2.996.068	54,38%	2.400.356	26,94%
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	0	0,00%	0	0,00%
<i>Costo storico</i>	<i>78.589</i>		<i>78.589</i>	
<i>Fondi di ammortamento</i>	<i>78.589</i>		<i>78.589</i>	
Immobilizzazioni finanziarie	2.996.068	54,38%	2.400.356	19,93%
ATTIVO CIRCOLANTE	2.513.804	45,62%	6.508.630	73,06%
Imposte anticipate, crediti vari e risconti	2.556	0,05%	2.457	0,03%
Liquidità differite	1.555.984	28,24%	5.796.949	65,07%
Liquidità immediate	955.264	17,34%	709.224	7,96%
CAPITALE INVESTITO	5.509.872	100,00%	8.908.986	100,00%

MEZZI PROPRI	3.919.930	71,41%	3.882.551	43,58%
Capitale sociale	3.867.640		6.650.000	
Riserve	3.358		83.646	
Utili (perdite) portati a nuovo e d'esercizio	48.932		(2.851.095)	
PASSIVITA' CONSOLIDATE	63.098	1,15%	654.998	7,35%
Finanziarie	0	0,00%	591.900	6,64%
Non finanziarie	63.098	1,15%	63.098	0,71%
PASSIVITA' CORRENTI	1.526.844	27,71%	4.371.437	49,07%
Finanziarie	1.526.403	27,70%	4.306.887	48,34%
Non finanziarie	441	0,01%	64.550	0,72%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	5.509.872	100,00%	8.908.986	100,00%

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale per aree funzionali:

	2019		2018	
IMPIEGHI				
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	2.154.252		5.799.406	
(Passività operative)	(807.684)		(992.165)	
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO	1.346.568	28,64%	4.807.241	60,72%
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	3.355.026	71,36%	3.109.397	39,28%
CAPITALE INVESTITO NETTO	4.701.594	100,00%	7.916.638	100,00%
FONTI				
MEZZI PROPRI	3.919.930	83,37%	3.882.551	49,04%
DEBITI FINANZIARI	781.664	16,63%	4.034.087	50,96%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.701.594	100,00%	7.916.638	100,00%

Di seguito si riporta lo schema di conto economico riclassificato:

	2019		2018	
Ricavi delle vendite	0		0	
Produzione interna	0		0	
Altri ricavi e proventi	514.411		83.336	
VALORE DELLA PRODUZIONE	514.411		83.336	
Consumo materie prime, sussidiarie di consumo e merci	18		0	
Altri costi operativi esterni	109.330		95.636	
VALORE AGGIUNTO	405.063		(12.300)	
Costi del personale	7.158		7.076	
MARGINE OPERATIVO LORDO	397.905		(19.376)	
Ammortamenti	0		0	
Accantonamenti e svalutazioni	0		0	
RISULTATO OPERATIVO	397.905		(19.376)	
Risultato dell'area accessoria	(333.896)		(1.979.577)	
RISULTATO ORDINARIO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA	64.009		(1.998.953)	
Risultato dell'area finanziaria	4.801		12.219	
EBIT NORMALIZZATO	68.810		(1.986.734)	
Risultato dell'area straordinaria	0		0	
EBIT INTEGRALE	68.810		(1.986.734)	
Oneri finanziari	19.878		30.952	
RISULTATO LORDO	48.932		(2.017.686)	
Imposte sul reddito	0		833.730	
RISULTATO NETTO	48.932		(2.851.416)	

Si riporta una analisi dei principali indici:

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni		
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri / Attivo Fisso	1,31
Margine primario di struttura	Mezzi Propri - Attivo Fisso	923.862
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) / Attivo Fisso	1,33
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) - Attivo Fisso	986.960
indicatori sulla struttura dei finanziamenti		
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	0,02

Quoziente di indebitamento finanziario	(Passività consolidate Finanziarie + Passività correnti Finanziarie) / Mezzi Propri	0,39
Indici di redditività		
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri medi	1,25%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri medi	1,25%
ROI	Risultato operativo / (CIO medio - Passività operative medie)	(8,49%)
Indicatori di solvibilità		
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	986.960
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,65
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	984.404
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,64

Rapporti con società controllate

Alla data di chiusura dell'esercizio, la Società non detiene partecipazioni di controllo in altre aziende.

Andamento generale

Nell'anno 2019 è continuata l'attività volta alla definizione della partita più importante e più precisamente quella relativa all'operazione di cessione pro-soluto dei crediti T.I.A. a SEI Toscana S.r.l. così come esposto nel dettato del Bando di gara per "l'affidamento del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti di ambito per i comuni delle province di Arezzo, Siena e Grosseto". La questione dopo aver trovato una sua soluzione sia per quanto riguarda la quantificazione dell'importo totale oggetto di cessione, sia sulla cessione dei crediti stessi, anche se con una prima fase in maniera solo parziale e dopo aver provveduto allo stralcio delle cartelle assegnate agli Agenti della Riscossione con un

importo inferiore ad € 1.000,00 nel rispetto del D.L. n.119/2018 convertito in Legge n.136/2018, si è finalmente arrivati a sottoscrivere contratti di cessione a SEI Toscana S.r.l. dei crediti TIA. Nel mese di luglio 2019 è stata quindi formalizzata la cessione a SEI Toscana S.r.l. dei crediti TIA per ruoli emessi dal 01.01.2011 e nel mese di aprile del 2020 la parte residua dei ruoli emessi fino al 31.10.2010 chiudendo, di fatto, in maniera definitiva l'operazione di cessione pro-soluto dei crediti TIA come da indicazione del richiamato bando di gara. Con il contratto sottoscritto nel mese di aprile 2020 è stata definita anche la cessione dei crediti TIA relativi al Comune di Foiano della Chiana, inizialmente rimasta in sospeso per un contenzioso aperto tra le parti.

L'importo dei crediti TIA oggetto di cessione nel mese di aprile 2019 è stato pari ad euro 4.131.866,20 riferibile esclusivamente al Comune di Arezzo e ai soli ruoli attivati dopo il 31.12.2010 restando pertanto esclusi tutti quelli antecedenti tale data. Le modalità di pagamento sono di seguito riepilogate:

- la compensazione di euro 77.870,00 per incasso di crediti fatti da A.I.S.A. S.p.A. dalla rilevazione del saldo alla data dell'accordo, 3,5 milioni di Euro da pagare in un'unica soluzione contestualmente all'erogazione da parte di UBI Banca di un finanziamento di 3,2 milioni richiesto da SEI Toscana S.r.l. finalizzato al rimborso e destinato alla chiusura totale dei mutui intestati ad A.I.S.A. S.p.A., la differenza di Euro 300.000,00 da corrispondere in contanti e l'importo residuo (oggetto di eventuali futuri conguagli), in sette rate annuali a decorrere dall'inizio del 2020.

Riguardo la cessione dei crediti TIA relativa al periodo 2000-2010, verrà dato dettaglio in questa relazione nella parte dei fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

La Società, per quanto attiene il D.L. n.119/2018 convertito in Legge n.136/2018, rilevata l'ingiustizia palese rispetto alle Aziende Pubbliche come la nostra che non si erano rivolte ad un Agente della Riscossione (Ex-Cerit-Equititalia) avendo utilizzato per tale attività di recupero crediti un soggetto privato, ha già attivato azioni legali idonee a tutela degli

interessi dei soci.

L'azione principale è stata rivolta nei confronti dello Stato contro la cancellazione dei crediti TIA da parte dell'Agenzia della Riscossione, al fine di recuperare l'intero importo annullato, importo specificatamente inserito, quale credito TIA da recuperare, nel bando di gara nei confronti degli assegnatari del servizio (SEI Toscana Srl).

Resta inoltre in sospeso ed impregiudicato il diritto a riscuotere, non essendo stato conteggiato nelle somme sopra indicate, la quota parte dell'IVA relativa ai crediti TIA 1 anch'essa oggetto di apposito ricorso presentato da A.I.S.A. S.p.A. al TAR della Toscana in data 13.02.2018.

Con riguardo ai crediti vantati nei confronti delle Amministrazioni pubbliche locali, l'Azienda registra solo alcune residuali posizioni aperte. Al 31.12.2019 la più importante resta quella nei confronti dell'Amministrazione comunale di Arezzo per il servizio di gestione della Tares nell'anno 2013 per la quale è intervenuto nel gennaio 2020 un accordo tra le parti che ha portato a definire bonariamente la questione vista la presenza anche di possibili posizioni a debito nei confronti della stessa Amministrazione.

Informazioni su ambiente e personale

Informazioni sul personale

La Società non ha registrato morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Non ha registrato altresì infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Infine, non si registrano addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Informazioni sull'ambiente

Non risultano danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Non si registrano sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Attività di ricerca e sviluppo e pubblicità. Costi di impianto e ampliamento.

Nell'esercizio 2019 non sono state capitalizzate spese di questa natura.

Azioni proprie e di società controllanti

A.I.S.A. S.p.A. non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio, si registrano i seguenti fatti di rilievo che di seguito si riassumono:

- nel gennaio 2020 è intervenuto un accordo bonario con il Comune di Arezzo volto a definire la questione riguardante da una parte la nostra richiesta di pagamento di una fattura di euro 169.580 per la gestione della Tares relativa all'anno 2013 contestata dall'Amministrazione comunale e, dall'altra, un ricorso per rivalsa dove il Tribunale ha riconosciuto in primo grado una responsabilità di A.I.S.A. per un sinistro risalente al 21.11.1997 occorso al Sig. Minelli Marco. Il Comune di Arezzo ha chiamato in causa A.I.S.A. S.p.A. accusando quest'ultima di non aver adeguatamente pulito una strada extraurbana dal ghiaino presente in un tratto oggetto anche di lavori stradali; a seguito della sentenza, l'Azienda è stata condannata a pagare circa 450.000,00 euro oltre le spese legali. L'Azienda malgrado abbia presentato ricorso in Appello, ha ritenuto opportuno

addivenire ad un accordo di chiusura tra le parti risolvendo quanto più possibile i contenziosi aperti. La parte economica dell'accordo si è chiusa con il pagamento di euro 200.000,00 al Comune di Arezzo.

- La Società ha provveduto a sottoscrivere l'aumento di capitale sociale deliberato da SEI Toscana S.r.l. il 29.12.2014. Era previsto il versamento dei decimi di competenza in due tranches, una con scadenza 05.04.2020 e l'altra 30.04.2020 per un importo di euro 459.984 cadauna. La Società vi ha provveduto nel modo seguente:
 - . per l'importo di euro 301.700,09 tramite compensazione con il credito vantato per il finanziamento Soci;
 - . per l'importo di euro 510.610,55 tramite compensazione con il credito vantato per la cessione dei crediti T.I.A. di cui al contratto stipulato in data 25.07.2019;
 - . per l'importo di euro 107.657,39 tramite compensazione con il credito vantato per la cessione dei crediti T.I.A. di cui al contratto stipulato in data 27.04.2020.
- Nel mese di aprile è stato sottoscritto il contratto per la cessione a SEI Toscana S.r.l. di tutti i residui crediti T.I.A. relativi al periodo 2000-2010 per il Comune di Arezzo e di tutti i crediti relativi al Comune di Foiano della Chiana. L'importo totale netto della cessione, comprensivo della rivalutazione monetaria, è pari ad euro 1.357.088,22. Gli accordi di pagamento sono i seguenti:
 - . euro 201.313,46, quale debito di A.I.S.A. S.p.A. nei confronti di SEI Toscana S.r.l. registrato alla data del 31.12.2019, sono stati compensati;
 - . euro 107.657,39 a titolo di aumento capitale sociale per il versamento decimi del 30.04.2020;
 - . euro 200.000,00 entro il 31.05.2020;
 - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 gennaio 2021;
 - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 luglio 2021;
 - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 gennaio 2022;

Evoluzione prevedibile della gestione

In seguito a tutte le operazioni definite e riepilogate nei capitoli precedenti, alla data di stesura della presente relazione, la Società non registra debiti finanziari e, riguardo quelli commerciali, sono per importi correnti e comunque minimi. La Società ha altresì sistemato tutte le posizioni creditorie commerciali importanti, lasciando residuare solo piccole voci e le partite di giro tra alcune Amministrazioni comunali della provincia e il Comune di Arezzo. Registra quindi principalmente immobilizzazioni finanziarie.

La Società non è più operativa dal 01.10.2013 e da tale data la sua attività è stata quella di effettuare ogni possibile recupero di crediti ed in particolare la risoluzione della cessione dei crediti TIA nonché della gestione della partecipazione in SEI Toscana S.r.l.. Ad oggi si può dire che questo obiettivo è stato raggiunto, lasciando il Patrimonio netto della Società adeguatamente coperto da una patrimonializzazione dell'attivo.

Conseguentemente per l'anno 2020 proseguiranno tutte quelle attività volte all'incasso dei recuperi straordinari di tariffa relativi alle annualità 2011/2012 oltre ad una ordinata gestione della partecipazione in SEI Toscana S.r.l.. Saranno altresì gestiti i contenziosi aperti a tutela dei diritti dei soci, in particolare quelli con l'Amministrazione Statale per il mancato riconoscimento dell'iva sulla TIA 1 e per lo stralcio dei crediti di importo inferiore ai 1.000,00 euro. Oltre a questi, saranno seguiti quei ricorsi aperti nei confronti di SEI Toscana S.r.l. relativamente alla natura dei conferimenti di alcuni soci per partecipare ad aumenti di capitale sociale.

Strumenti finanziari

Al 31.12.2019 l'Azienda registra finanziamenti a lungo termine regolati a un tasso di interesse variabile riferito all'Euribor a sei mesi.

L'Azienda non evidenzia significative esposizioni al rischio di prezzo, cambio e di liquidità rispetto al proprio portafoglio rischi.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art.2427 punto 22bis Codice Civile, si attesta che la Società non ha realizzato direttamente o indirettamente con i Soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo operazioni rilevanti a condizioni non normali di mercato suscettibili di essere menzionate.

Informativa sulla redazione e/o aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza e protezione dei dati personali

Si evidenzia che la società gestisce con particolare attenzione gli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore. Per quanto attiene la legge 231/2001 si segnala che l'azienda si era dotata di modello organizzativo ed aveva provveduto, a far data dal 26.10.2012, a nominare un organismo di vigilanza monocratico; tale elemento organizzativo è venuto meno con l'atto di conferimento e di conseguenza è stato soppresso.

Informativa ai Soci

Non si registra nulla da segnalare.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di utilizzare l'utile di esercizio 2019 pari a euro 48.932 quanto ad euro 2.446,60 a riserva legale e quanto ad euro 46.485,40 da "portare a nuovo" e quindi rinviare a una futura assemblea la sua destinazione.

Ringraziando per la fiducia accordata si invita l'assemblea ad approvare il bilancio così come predisposto.

Arezzo, 29.05.2020

L'Amministratore Unico
Dott. Athos Vestrini