

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA TRENTO E TRIESTE 163 - 52100 AREZZO (AR)
<b>Codice Fiscale</b>	01530150513
<b>Numero Rea</b>	AR 000000117734
<b>P.I.</b>	01530150513
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.867.640 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SPA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.996.068	2.400.356
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.996.068</b>	<b>2.400.356</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.559.436	5.789.196
<b>Totale crediti</b>	<b>1.559.436</b>	<b>5.789.196</b>
IV - Disponibilità liquide	955.263	709.224
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.514.699</b>	<b>6.498.420</b>
D) Ratei e risconti	2.556	2.457
<b>Totale attivo</b>	<b>5.513.323</b>	<b>8.901.233</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.867.640	6.650.000
IV - Riserva legale	0	112.627
VI - Altre riserve	3.356	(28.981)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	321
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	48.932	(2.851.416)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.919.928</b>	<b>3.882.551</b>
B) Fondi per rischi e oneri	63.098	63.098
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.529.856	3.700.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.190.235
<b>Totale debiti</b>	<b>1.529.856</b>	<b>4.891.034</b>
E) Ratei e risconti	441	64.550
<b>Totale passivo</b>	<b>5.513.323</b>	<b>8.901.233</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	514.411	83.336
Totale altri ricavi e proventi	514.411	83.336
Totale valore della produzione	514.411	83.336
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	18	0
7) per servizi		
	109.330	95.636
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.158	7.076
e) altri costi	7.158	7.076
Totale costi per il personale	7.158	7.076
14) oneri diversi di gestione	333.896	1.979.577
Totale costi della produzione	450.402	2.082.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.009	(1.998.953)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.801	12.219
Totale proventi diversi dai precedenti	4.801	12.219
Totale altri proventi finanziari	4.801	12.219
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.878	30.952
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.878	30.952
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.077)	(18.733)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.932	(2.017.686)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	0	833.730
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	833.730
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.932	(2.851.416)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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 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 S.p.A.	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 2019.

### COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2020, è formato dai seguenti membri:

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

<sup>(1)</sup> Sindaco Supplente che ha assunto la carica di effettivo a seguito di dimissioni del Dott. Simone Paoloni

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 2019 a causa dell'emergenza COVID-19 come previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### 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 discarica, per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e speciali assimilati.

Nel corso dell'esercizio 2019 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 31.12.2019 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.

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 474.077 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.

#### 4.8 *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 31/12/2019 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 33 mila circa. Di conseguenza l'attività prevalente anche per l'esercizio 2019 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 paragrafo inerente l'attivo circolante - voce crediti.

Si precisa che la Società a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS ha intrapreso le misure volte al contenimento della diffusione del virus

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

Nel corso dell'esercizio 2019 è stata tenuta assemblea straordinaria per l'abbattimento delle perdite maturate con conseguente riduzione del Capitale Sociale mediante riduzione del valore nominale delle n. 266.000 azioni da cui è composto, da euro 25,00 ad euro 15,54.

I dettagli delle variazioni delle poste di Patrimonio netto sono evidenziati nell'apposito paragrafo.

In questa sede si evidenzia soltanto che la copertura anche della perdita provvisoria evidenziata dalla situazione al 30/06/2019 ha determinato il formarsi di una riserva esposta nella voce "Altre Riserve" al netto della voce con segno negativo e relativa alla fatturazione dei recuperi TIA i cui dettagli sono evidenziati nel paragrafo relativo al Patrimonio Netto.

Altro fatto da evidenziare è che l'azzeramento di un importo consistente di crediti v/utenti nel corso del 2018 a seguito della normativa DL 119/2018 che ha previsto la cancellazione di circa 4,1 milioni è stata qualificata come evento sufficiente per riconoscere la facoltà di recupero dell'IVA esposta nelle fatture a suo tempo emesse e versata all'erario.

Per cui a seguito di recentissime indicazioni dell'Agenzia dell'Entrate è stata emessa Nota di Credito per il recupero di detta IVA per l'importo di circa euro 317.000 che verrà esposta come credito nella dichiarazione IVA per il 2019

## 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>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	595.712	595.712
Totale variazioni	-	-	595.712	595.712
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	136.472	78.589	2.996.068	3.211.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.589		215.061
Valore di bilancio	-	-	2.996.068	2.996.068

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	Euro	0
Variazioni	Euro	<u><u>(0)</u></u>

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	78.589	78.589
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	78.589	78.589
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	78.589	78.589
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	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 31.12.2019 degli altri beni è così composto:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
Mobili ufficio e officina	18.445	(18.445)	0
Macchine ufficio elettroniche	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 31/12/2019	Euro	2.996.068
Saldo al 31/12/2018	Euro	2.400.356
Variazioni	Euro	<b>595.712</b>

Le immobilizzazioni finanziarie sono così costituite:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
<b>Partecipazioni</b>	2.098.656	2.098.656
<b>Crediti finanziari v/Sei T</b>	301.700	301.700
<b>Crediti v/Sei Toscana srl</b>	595.712	
<b>TOTALE</b>	<b>2.996.068</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 € 42.236.230,26 e versato € 30.263.482,06
<b>Partecipazione %</b>	7,15%

<b>Valore di bilancio</b>	€ 2.098.656
---------------------------	-------------

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti finanziari sono così scomponibili:

Denominazione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
<b>Importi scadenti entro i dodici mesi</b>		
<b>Importi scadenti oltre i dodici mesi</b>		
Affitti	0	0
Crediti per finanziamento SEI Toscana S.r.l.	301.700	301.700
<b>TOTALE</b>	<b>301.700</b>	<b>301.700</b>

I crediti v/Sei Toscana S.r.l. sono così scomponibili:

Denominazione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
<b>Importi scadenti oltre i dodici mesi</b>		
Crediti v/ SEI Toscana S.r.l.	595.712	0
<b>TOTALE</b>	<b>595.712</b>	<b>0</b>

I crediti v/Sei Toscana S.r.l. originano dall'operazione di cessione dei crediti TIA relativi alle emissioni di fatture dopo il 31/12/2010.

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 31/12/2019      Euro      0

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Euro	1.559.436
Saldo al 31/12/2018	Euro	5.789.196
		<hr/>
Variazioni	Euro	<b>(4.229.760)</b>
		<hr/>

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	1.035.946	0	0	1.035.946	1.035.946	0	0
Verso imp. controll./colleg.	0	0	0	0	0	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	353.910	0	0	353.910	353.910	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.559.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.559.436</b>	<b>1.559.436</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 474.077 corrispondente al totale accantonato al fondo rischi su crediti.

Il Totale dei crediti verso clienti è composto per Euro 537.603 per fatture emese ad utenti T.I.A. dall'anno 2000 all'anno 2010, 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 5.196.342 a seguito dell'operazione di cessione a SEI Toscana S.r.l. dei crediti relativi alle cartelle di ruolo per crediti T.I.A emesso dopo il 31.12.2010.

Riguardo la consistenza del fondo rischi su crediti, la stessa è stata ridotta per Euro 657.035,00 quale utilizzo del fondo per la registrazione delle perdite derivanti dall'operazione di cessione dei crediti TIA dove parte degli importi non sono riconosciuti (come le perdite su crediti già recuperate con imputazione nei PEF del Comune di Arezzo) a seguito di conteggi approvati con delibere di ATO Toscana Sud.

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 stato 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 luglio del 2019 è stato formalizzato 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 e nell'aprile del 2020 è stato sottoscritto un secondo accordo per la formale cessione dei crediti T.I.A. relativi ai ruoli emessi fino all'anno 2010 al netto dello stralcio per le fatture con importo inferiore ai 1.000,00 euro.

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 ruolo 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.

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>	0	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>	7.766	0
<b>Erario c/ritenute interessi attivi</b>	353	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>	345.791	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>	<b>353.910</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2019	Euro	955.263
Saldo al 31/12/2018	Euro	709.224
Variazioni	Euro	<b>246.039</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	709.041	245.628	954.669
Denaro e altri valori in cassa	183	411	594
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>709.224</b>	<b>246.039</b>	<b>955.263</b>

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 31/12/2019	Euro	2.556
Saldo al 31/12/2018	Euro	2.457
Variazioni	Euro	<b>99</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
Risconti attivi	2.457	99	2.556
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.457</b>	<b>99</b>	<b>2.556</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sussistono.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Euro	3.919.928
Saldo al 31/12/2018	Euro	3.882.551
Variazioni	Euro	<u>(37.377)</u>

Il saldo è composto dalla variazione delle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
<b>Capitale</b>	6.650.000	0	2.782.360	3.867.640
<b>Riserva da rivalutazione</b>	0	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	112.627	0	112.627	0
<b>Riserva di traduzione</b>	(2)	0	0	(2)
<b>Riserva di utili</b>	0	0	0	0
<b>Riserva di trasformazione</b>	0	0	0	0
<b>Utili da distribuire</b>	321	0	321	0
<b>Altre Riserve</b>	(28.979)	32.337	0	3.358
Utili (perdite) dell'esercizio	(2.851.416)	2.900.348	0	48.932
<b>TOTALE</b>	<b>3.882.551</b>	<b>2.932.685</b>	<b>2.895.308</b>	<b>3.919.928</b>

Il capitale sociale è composto da n°266.000 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 14,54 ciascuna.

Le "Altre Riserve" sono formate per euro (40.534) 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 originaria 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.

Vi è poi riportato l'importo di euro 43.892 quale riserva originata straordinariamente dalla riduzione di Capitale Sociale per la quota di perdita maturata nella frazione d'esercizio 2019.

### 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 31.12.2019:

Descrizione	Importo	Possibilità di uso	Disponibilità	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei 3 precedenti esercizi
<b>Capitale</b>	3.867.640				
<b>Riserva legale</b>		B	NO		112.627
<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>	3.358				135.201
<b>Utili da distribuire</b>		A, B, C			122.236
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	48.932	B	NO		
<b>Patrimonio netto</b>	3.919.928				

Legenda :

- a) Per aumento di capitale;
- b) Per copertura perdite;
- c) Per distribuzione ai soci.

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

Non è presente alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi e si sottolinea che l'importo esposto nel precedente esercizio era dovuto ad errori di battitura nella riclassificazione.

Detto importo è stato correttamente ricollocato tra le Altre Riserve.

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Euro	63.098
Saldo al 31/12/2018	Euro	63.098
Variazioni	Euro	<b>0</b>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Fondo imposte differite passive	0	0	0
Altri accantonamenti	63.098	63.098	0
<b>TOTALE</b>	<b>63.098</b>	<b>63.098</b>	<b>0</b>

Gli altri accantonamenti per Euro 63.098 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 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	Euro	0
Variazioni	Euro	<b>0</b>

Il fondo presenta saldo zero in quanto al 31.12.2019 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 31/12/2019	Euro	1.529.856
Saldo al 31/12/2018	Euro	4.891.034

Variazioni Euro **(3.361.178)**

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	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	171.774	0	0	171.774	171.774	0	0
Debiti verso fornitori	272.549	0	0	272.549	272.549	0	0
Debiti verso enti controllanti	609.890	0	0	609.890	609.890	0	0
Debiti tributari	62.030	0	0	62.030	62.030	0	0
Debiti v/Istituti Prev.li	0	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	413.613	0	0	413.613	413.613	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.529.856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.529.856</b>	<b>1.529.856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

I debiti verso banche sono stati estinti con l'incasso ricevuto a seguito dell'operazione di cessione a SEI Toscana S.r.l. dei crediti TIA relativi ai ruoli emessi dopo il 31/12/2010.

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.

Si precisa che tale importo è stato oggetto di idonea delibera ATO nell'anno 2020 e che ha definito ogni possibile contenzioso.

I debiti verso fornitori sono formati da:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	246.798
Fatture da ricevere	25.751
Note credito da ricevere	
<b>TOTALE</b>	<b>272.549</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 397.863 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	0)
IRAP	0
Erario c/I.V.A. in sospeso	50.257
Iva c/erario	0
Ritenute fiscali varie	11.773
<b>TOTALE</b>	<b>62.030</b>

La voce altri debiti è così composta:

Descrizione	Totale
Debiti verso Provincia di Arezzo per tributo su tariffa rifiuti	97.132
Debiti v/Provincia di AR per tributo su recupero TIA 2011/2012	17.498
Debito verso Fondi Pensione Aperti	0
Debiti vari	1.415.226
<b>Totale</b>	<b>1.529.856</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.

### 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 31/12/2019	Euro	441
Saldo al 31/12/2018	Euro	64.550
Variations	Euro	<b>(64.109)</b>

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ratei passivi spese generali varie</b>	441	422
<b>Ratei passivi su interessi su mutui</b>	0	64.128
<b>Risconti passivi</b>	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>441</b>	<b>64.550</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	514.411
Saldo al 31/12/2018	Euro	83.336
Variazioni	Euro	<b>(431.075)</b>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	0	0	0
<b>Incrementi di immobilizz. per lavori Interni</b>	0	0	0
<b>Altri ricavi e proventi</b>	514.411	83.336	(431.075)
<b>TOTALE</b>	514.411	83.336	431.075

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Denominazione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2018
<b>Risarcimenti assicurativi</b>	0	0
<b>Arrotondamenti da tariffa</b>	1	1
<b>Contributi in c/esercizio</b>	0	0
<b>Sopravvenienza attiva</b>	514.410	83.335
<b>Ricavi vari</b>	0	0
<b>TOTALE</b>	514.411	83.336

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	450.402
Saldo al 31/12/2018	Euro	2.082.289
Variazioni	Euro	<b>(1.631.887)</b>

Il saldo è così composto:

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18	0	18
Servizi	109.330	95.636	13.694
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	7.158	7.076	82
Ammortamenti Immobilizzaz. Immateriali	0	0	0
Ammortamenti Immobilizzaz. 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)
<b>TOTALE</b>	<b>450.402</b>	<b>2.082.289</b>	<b>(1.631.887)</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 2019, 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 31.12.2019 è pari a Euro 474.077 e dopo l'utilizzo per lo storno delle fatture TIA inferiori ad euro 1.000,00 residua per far fronte ad eventuali perdite su crediti TIA e per eventuali perdite su crediti verso Amministrazioni Comunali e clienti vari.

#### **Accantonamento per rischi**

Nell'esercizio 2019, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti, ritenendo lo stesso adeguatamente consistente malgrado gli utilizzi effettuati.

#### **Altri accantonamenti**

Nell'esercizio 2019, non sono stati effettuati altri accantonamenti.

**Oneri diversi di gestione**

Saldo al 31/12/2019	Euro	333.896
Saldo al 31/12/2018	Euro	1.979.577
Variazioni	Euro	<u><u>(1.645.681)</u></u>

Sono costituiti dai seguenti aggregati di costo:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte non sul reddito	1.386	425	(49)
Altri oneri di gestione	2.770	793	3.093
Sopravv.passive	329.740	1.978.359	(1.978.359)
<b>Totale</b>	<b>333.896</b>	<b>1.979.577</b>	<b>(1.645.681)</b>

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Euro	(15.077)
Saldo al 31/12/2018	Euro	(18.733)
Variazioni	Euro	<u><u>3.656</u></u>

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Altri proventi finanziari	4.801	12.219	(7.418)
Oneri v/enti controllanti	0	0	0
Oneri v/terzi	(19.878)	(30.952)	11.074
<b>Totale</b>	<b>(15.077)</b>	<b>(18.733)</b>	<b>3.656</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 e interessi passivi su finanziamenti contratti con le banche.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono.

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

Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>Sopravvenienze attive</b>	514.411	83.336	431.075
<b>Plusvalenze alienazione beni materiali</b>	0	0	0
<b>(Sopravvenienze passive)</b>	(329.740)	(1.978.359)	1.648.619
<b>TOTALE</b>	<b>184.671</b>	<b>(1.895.023)</b>	<b>2.079.694</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 per euro 32.754 all'attività di recupero dell'evasione/elusione della TIA per gli anni 2011 e 2012. Per euro 92.792 si riferiscono ad interessi per tardiva chiusura della cessione a SEI TOSCANA srl dei crediti TIA, per euro 13.946 ad interessi su dilazioni di pagamento credito TIA, per euro 56.398 a

chiusura schede fornitori e per euro 317.689 per recupero IVA su stralcio crediti TIA di importo inferiore a euro 1.000 relativi al periodo 2000-2010.

Tra le sopravvenienze passive vi sono principalmente ricompresi: Euro 323.459 quale importo IVA sulla cosiddetta TIA 1 da ATO Toscana Sud non riconosciuta quale importo di cessione del credito a SEI Toscana S.r.l.. Gli altri costi straordinari sono relativi alla chiusura di schede contabili e note di credito su utenti TIA.

## 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 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	Euro	833.730
		<hr/>
Variazioni	Euro	<b>833.730</b>
		<hr/>

Le imposte correnti sono pari a zero in quanto l'imponibili IRES è negativo mentre l'IRAP risulta non dovuta

Si evidenzia che l'unico effetto delle normative 2020 emanate a seguito dell'emergenza sanitaria è stato quello di azzeramento del debito IRAP 2019 e in aderenza alle indicazioni del CNDCEC non è stata effettuata alcuna rilevazione di tale imposta nel bilancio 2019 in quanto avendo utilizzato il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio, il fatto era già noto.

## **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 2019, 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**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	27.165	13.520

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

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
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 31.12.2019 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. Ad eccezione di quanto già esposto per la Nota di Variazione IVA sui crediti azzerati dal D.L. 119/2018 e per l'azzeramento dell'IRAP.

## **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.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non sussistono

## **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, 29.05.2020

*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.