

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	3.867.640 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.004	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.240.736	2.996.068
Totale immobilizzazioni (B)	3.241.740	2.996.068
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.237	1.559.083
Totale crediti	564.237	1.559.083
IV - Disponibilità liquide	856.771	955.263
Totale attivo circolante (C)	1.421.008	2.514.346
D) Ratei e risconti	2.556	2.556
Totale attivo	4.665.304	5.512.970
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.867.640	3.867.640
IV - Riserva legale	2.447	0
VI - Altre riserve	2	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.496	3.358
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	46.485	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.844	48.932
Totale patrimonio netto	3.927.914	3.919.928
B) Fondi per rischi e oneri	0	63.098
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.670	919.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.440	609.890
Totale debiti	737.110	1.529.503
E) Ratei e risconti	280	441
Totale passivo	4.665.304	5.512.970

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.716.109	514.411
Totale altri ricavi e proventi	1.716.109	514.411
Totale valore della produzione	1.716.109	514.411
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	18
7) per servizi	59.839	109.330
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.989	7.158
e) altri costi	6.989	7.158
Totale costi per il personale	6.989	7.158
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	111	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	111	0
14) oneri diversi di gestione	949.743	333.896
Totale costi della produzione	1.016.682	450.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	699.427	64.009
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.198	4.801
Totale proventi diversi dai precedenti	2.198	4.801
Totale altri proventi finanziari	2.198	4.801
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	19.878
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	19.878
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.197	(15.077)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	626.006	0
Totale svalutazioni	626.006	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(626.006)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.618	48.932
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.774	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.774	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.844	48.932

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 S.p.A.	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 2020.

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	Sindaco effettivo

REVISORE CONTABILE

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.

1. Attività svolte

Si ricorda che 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 2020 è continuata l'attività di recupero degli importi relativi alla TIA degli anni 2011 e 2012 anche se oramai giunta pressoché al termine.

Si evidenzia che con l'approvazione del bilancio 2019 la società è stata qualificata, per la prima volta, come "società di partecipazione non finanziaria" ai sensi del modificato art. 162 bis del TUIR ed in conseguenza entro il termine di legge è stata inviata apposita comunicazione all'Anagrafe Tributaria.

2. 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.

3. Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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; detti criteri 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.

3.1 *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.

3.2 *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.

3.3 *Immobilizzazioni finanziarie*

Le immobilizzazioni finanziarie relative a partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente svalutato per tener conto di perdite di valore durevoli, come previsto dall'OIC 21. I crediti immobilizzati sono riportati al valore di presunto realizzo.

3.4 *Crediti e debiti*

I crediti sono rappresentati principalmente da importi 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. Importi non

ancora corrisposti che comunque rappresentano una mera partita di giro per l'Azienda in quanto, qualora incassati, devono essere prontamente riversati all'Amministrazione comunale di Arezzo. A questa posta registrata nell'attivo patrimoniale, corrisponde pari importo annotato tra le passività.

3.5 Ratei e risconti

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

3.6 Rimanenze

A fine esercizio non si rilevano rimanenze di beni.

3.8 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.

4. 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, anche se ormai in maniera molto ridotta, che ha generato introiti per euro 3.577 circa. Di conseguenza l'attività prevalente anche per l'esercizio 2020 è legata all'operatività connessa con i servizi svolti negli anni passati.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state chiuse importanti operazioni che hanno portato alla definizione contabile di posizioni di debito e credito che qui vengono rappresentate in sintesi (i dettagli delle stesse sono specificatamente indicati nella relazione di gestione) in particolare, si richiamano le seguenti:

- 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 A.I.S.A. 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.
- La Società ha provveduto a sottoscrivere l'aumento di capitale sociale deliberato da SEI Toscana S.r.l. il 29.12.2014.
- 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.
- In data 15.12.2020 l'Assemblea dei soci di SEI Toscana S.r.l. ha approvato il bilancio di esercizio 2019 che registra una perdita netta di euro 10.683.272
- In data 29.12.2020 la Società ha ricevuto un bonifico per complessivi euro 240.410 registrato a sopravvenienze attive, dall'Agenzia delle Entrate quale rimborso Ires per Irap deducibile relativa alle annualità 2007, 2009 e 2011.
- Nel mese di marzo la Società, insieme al Comune di Arezzo, ha attivato una causa conto la Presidenza del Consiglio dei Ministri, contro il Ministero dell'Economia e delle Finanze e contro l'Agenzia delle Entrate Riscossione per accertare che l'art. 4 D.L. 23.10.2018 n. 119, convertito con L. 17.12.2018 n. 136 per un importo risarcibile di euro 4.007.090,75.

- 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.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non si segnalano cambiamenti di principi contabili avvenuti nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	136.472	78.589	2.996.068	3.211.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.589		215.061
Valore di bilancio	-	0	2.996.068	2.996.068
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.115	244.668	245.783
Ammortamento dell'esercizio	-	111		111
Totale variazioni	-	1.004	244.668	245.672
Valore di fine esercizio				
Costo	136.472	79.704	3.240.736	3.456.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.472	78.700		215.172
Valore di bilancio	-	1.004	3.240.736	3.241.740

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

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

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

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

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**

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	78.589	78.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.589	78.589
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.115	1.115
Ammortamento dell'esercizio	111	111
Totale variazioni	1.004	1.004
Valore di fine esercizio		
Costo	79.704	79.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.700	78.700
Valore di bilancio	1.004	1.004

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 31.12.2020 degli altri beni è così composto:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.2020	Valore netto
Mobili ufficio e officina	18.445	(18.445)	0
Macchine ufficio elettroniche	61.259	(60.255)	1004
TOTALE	79.704	(78.700)	1.004

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 31/12/2020	Euro	3.240.736
Variazioni	Euro	244.668

Le immobilizzazioni finanziarie sono così costituite:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
Partecipazioni	2.098.656	2.392.618
Crediti finanziari v/Sei T	301.700	
Crediti v/Sei Toscana srl	595.712	848.118
TOTALE	2.996.068	3.240.736

La partecipazione possedute dalla società, iscritta fra le immobilizzazioni in quanto rappresenta un investimento duraturo e strategico, è valutata al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1)

comprensivo degli oneri accessori. Al 31.12.2020, essendosi manifestate perdite ritenute durevoli o comunque che potrebbero comportare la richiesta di copertura, è stata appostata una svalutazione per euro 626.006 pari alla quota di perdita subita dalla partecipata, nell'ultimo bilancio approvato, ripartita pro quota.

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
Sede sociale	Via Fontebranda, 65 Siena
Capitale Sociale	Sottoscritto € 42.236.230,26 e versato € 30.263.482,06
Partecipazione %	7,147%
Valore di bilancio	€ 2.392.618

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Denominazione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
Importi scadenti oltre i dodici mesi		
Crediti v/ SEI Toscana S.r.l.	897.412	848.118
TOTALE	897.412	848.118

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 31/12/2020	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Euro	1.559.436
Saldo al 31/12/2020	Euro	564.237
Variazioni	Euro	(994.846)

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	220.317	0	0	220.317	220.317	0	0
Verso imp. controll./colleg.	0	0	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0
Verso altri	343.920	0	0	343.920	343.920	0	0

TOTALE	564.237	0	0	564.237	564.237	0	0
---------------	---------	---	---	---------	---------	---	---

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo

I crediti verso altri sono così scomponibili:

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Acconto IRES	0	0
Acconto IRAP	0	0
Credito v/Inps per T.F.R. smobilizzato	0	0
Crediti v/Istituti di previdenza	0	0
Crediti v/Inail	0	0
Crediti v/Erario Legge n° 296/2006	0	0
Crediti vari v/Erario	2.908	0
Erario c/ritenute interessi attivi (detratti dai debiti tributari del passivo)	352	0
Anticipo c/Inail	0	0
Acconto imposta sostitutiva T.F.R.	0	0
I.V.A. c/Erario	340.660	0
Crediti Ires/Irap da compensare	0	0
Crediti v/AISA IMPIANTI S.p.A.	0	0
Crediti v/Compagnie assicuratrici	0	0
Altri	0	0
TOTALE	343.920	0

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Euro	955.263
Saldo al 31/12/2020	Euro	856.771
Variazioni	Euro	(98.492)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	954.669	(98.436)	856.233
Denaro e altri valori in cassa	594	(56)	538
Totale disponibilità liquide	955.263	(98.492)	856.771

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Euro	2.556
Saldo al 31/12/2020	Euro	2.556
Variazioni	Euro	0

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.556	2.556
Totale ratei e risconti attivi	2.556	2.556

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	3.927.914
Saldo al 31/12/2019	Euro	3.919.928
Variazioni	Euro	7.986

Il saldo è composto dalla variazione delle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Capitale	3.867.640	0	0	3.867.640
Riserva da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	0	2.447	0	2.447
Riserva di traduzione	(2)	4	0	2
Riserva di utili	0	0	0	0
Riserva di trasformazione	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	46.485
Altre Riserve	3.358		1.862	1.496
Utili (perdite) dell'esercizio	48.932	9.844	48.932	9.844
TOTALE	3.919.928	12.295	50.794	3.927.914

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 (42.396) 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
Capitale	3.867.640				
Riserva legale	2.447	B	NO		112.627
Riserva di traduzione	(2)				
Riserva di utili	0	A, B			
Riserva di trasformazione	0	B, C			
Altre Riserve	3.358	B	SI		135.201
Utili da distribuire		A, B, C			122.236
Utile (Perdita) di esercizio	48.932	B	SI		
Patrimonio netto	3.927.914				

Legenda :

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Euro	63.098
Saldo al 31/12/2020	Euro	0
Variazioni	Euro	(63.098)

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Fondo imposte differite passive	0	0	0
Altri accantonamenti	63.098	0	(63.098)
TOTALE	63.098	0	0

Il fondo è stato completamente utilizzato nell'esercizio ed essendo tassato al momento dell'accantonamento determinerà una variazione in diminuzione per l'intero importo nel conteggio dell'imponibile fiscale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2020	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Il fondo presenta saldo zero in quanto da anni 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 31/12/2020	Euro	737.110
Variazioni	Euro	(792.746)

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	78.546	0	0	78.546	78.546	0	0
Debiti verso enti controllanti	225.440	0	0	225.440	225.440	0	0
Debiti tributari	85.771	0	0	85.771	85.771	0	0
Debiti v/Istituti Prev.li	0	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	175.579	0	0	175.579	175.579	0	0
TOTALE	737,110	0	0	737,110	737,110	0	0

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	44.506
Fatture da ricevere	34.040
Note credito da ricevere	
TOTALE	78.546

I debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Totale
IRES	13.428
IRAP	52.346
Erario c/I.V.A. in sospeso	19.677
Ritenute subite	-352
Ritenute fiscali varie	672
TOTALE	85.771

La voce altri debiti è così composta:

Descrizione	Totale
Debiti verso Provincia di Arezzo per tributo su tariffa rifiuti	
Debiti v/Provincia di AR per tributo su recupero TIA 2011/2012	17.498
Debito verso Fondi Pensione Aperti	0
Debiti vari	158.081
Totale	175.579

Tra i debiti vari è inserito l'importo 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 31/12/2020	Euro	280
Variations	Euro	(161)

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Ratei passivi spese generali varie	441	280
Ratei passivi su interessi su mutui	0	0
Risconti passivi	0	0
TOTALE	441	280

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	514.411
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.716.109
Variazioni	Euro	1.201.699

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori Interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	514.411	1.716.109	1.201.699
TOTALE	514.411	1.716.109	1.201.699

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Denominazione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020
Risarcimenti assicurativi	0	0
Arrotondamenti da tariffa	1	1
Contributi in c/esercizio	0	0
Sopravvenienza attiva	514.410	1.716.109
Ricavi vari	0	0
TOTALE	514.411	1.716.109

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	450.402
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.016.682
Variazioni	Euro	566.280

Il saldo è così composto:

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18	0	(18)
Servizi	109.330	58.839	(49.491)
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	6.989	(169)
Ammortamenti Immobilizzaz. Immateriali	0	0	0
Ammortamenti Immobilizzaz. Materiali	0	111	111
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	949.743	615847
TOTALE	450.402	1.016.682	566.280

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 riguarda macchine da ufficio elettroniche acquistate nel 2020 e ammortizzate all'aliquota del 20% dimezzata per il primo anno, come previsto dalle norme

fiscali in quanto tale metodo si ritiene rappresenti mediamente il periodo effettivo di utilizzo dal momento dell'acquisto.

B.4 Accantonamento al fondo svalutazione crediti

Nell'esercizio 2020, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti, anzi il fondo è stato completamente utilizzato. Come per il fondo rischi, essendo interamente tassato l'utilizzo genera una variazione in diminuzione di pari importo nel calcolo dell'imponibile fiscale.

Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2020, non sono stati effettuati altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2019	Euro	333.896
Saldo al 31/12/2020	Euro	949.743
Variazioni	Euro	615.847

Sono costituiti dai seguenti aggregati di costo:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Imposte e tasse	4.156	447	(3.709)
Perdite su crediti	0	617.809	617.809
Sopravv.passive	329.740	330.816	1.076
Totale	333.896	949.743	615.847

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Euro	(15.077)
Saldo al 31/12/2020	Euro	2.197

Variazioni	Euro	17.274
------------	------	---------------

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Altri proventi finanziari	4.801	2.198	(2.603)
Oneri v/enti controllanti	0	0	0
Oneri v/terzi	(19.878)	(1)	(19.877)
Totale	(15.077)	2.197	17.274

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 31/12/2020	Euro	626.006
Variazioni	Euro	626.006

Trattasi della svalutazione della partecipazione immobilizzata per tener conto delle perdite da essa subite, già descritta nei paragrafi iniziali.

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	31/12/2020	Variazioni

Sopravvenienze attive	514.411	1.716.109	1.201.698
Perdite su crediti	0	617.809	617.809
Sopravvenienze passive	(329.740)	(330.803)	1.063

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 rinvia a quanto descritto nel paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

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.

Imposte anticipate

Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Saldo al 31/12/2020	Euro	0
Variazioni	Euro	<u>0</u>

Le imposte correnti sono pari ad € 13.428 per IRES ed € 52.346 per IRAP.

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 2020, 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
Compensi	24.719	13.520

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Fideiussioni prestate a terzi	0	0
Fideiussione gara A.T.O. Toscana Sud	806.000	806.000
Beni di terzi in deposito	0	0
Fideiussioni ricevute da terzi	0	0
TOTALE	806.000	806.000

Il saldo al 31.12.2020 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

Si rinvia a quanto già ampiamente esposto in apertura della presente nota integrativa.

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 2020 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.

Si propone all'assemblea dei Soci di destinare l'utile di esercizio 2020 pari ad euro 9.844,00, quanto ad euro 492.20 a Riserva Legale e quanto ad euro 9.351,80 da "portare a nuovo" e quindi rinviare ad una futura assemblea la sua destinazione.

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

Arezzo, 31.03.2021

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.