

## **Relazione sulla Gestione al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2020**

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31.12.2020 riporta un utile di euro 9.844 i cui motivi saranno meglio spiegati di seguito.

### **Oggetto sociale, condizioni operative e sviluppo delle attività**

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

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

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

1. le attività di contenzioso in corso;
2. la riscossione dei crediti (ivi compreso la definizione da parte di ATO Toscana Sud della modalità di riscossione dei crediti TIA);

3. il pagamento dei debiti;
4. le attività di recupero delle somme evase o eluse riferite agli anni di attività 2011 e 2012 ed in particolare sino a quando veniva svolta l'attività di servizio raccolta e spazzamento;
5. la definizione delle strategie aziendali, ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 175/2016 (c.d. legge Madia) con la quale i Comuni soci di A.I.S.A. che detengono complessivamente, direttamente ed indirettamente, il 96% che dovranno redigere *un Piano Straordinario di ricognizione, razionalizzazione e riassetto delle partecipazioni*. Da tale definizione strategica dipenderà anche il futuro della Società ed in particolare una eventuale ripresa di operatività. A tal fine si sottolinea la obbligatorietà, esplicitata in Gara quale partecipante al RTI (Raggruppamento Temporaneo Impresa) poi trasformatosi in SEI Toscana Srl, di permanenza nella società alle seguenti condizioni:

- Continuità della Fideiussione prestata da A.I.S.A. S.p.A. pari ad euro 806.000 a garanzia del servizio per tutto il periodo di gara e cioè sino al 2033.
- Qualifica di socio facente parte della R.T.I. ai sensi dell'Art 6 dello Statuto sociale di SEI Toscana Srl, salvo apposita autorizzazione espressa da parte di ATO Toscana Sud;
- Qualifica di socio gestore;
- Sottostare alle limitazioni imposte dall'Art 8 dello Statuto sociale relative al trasferimento delle Partecipazioni.

Ne consegue che l'eventuale uscita del socio di A.I.S.A. S.p.A. è legata alla vendita diretta della propria partecipazione. Mentre nel caso di recesso del socio sottostà all'Art. 9 dello Statuto sociale commi 1 e 2.

### **Attività svolta**

Nel corso dell'esercizio 2020, oltre la normale attività di partecipazione quale socio di SEI Toscana S.r.l., sono state svolte le attività di gestione amministrativa/contabile e tutte quelle attività volte alla risoluzione delle problematiche aperte di cui meglio si riferirà più avanti.

Anche nell'esercizio 2020 la Società, al fine di non aggravare di costi la Società, ha limitato l'utilizzo di dipendenti al solo contributo parziale del Direttore Generale, utilizzato mediante l'istituto del distacco da parte di SEI Toscana S.r.l. per una sola giornata al mese. E' stato inoltre utilizzato il consulente Dott. Giorgio Mencaroni per alcune formalità amministrative e fiscali oltre che per la predisposizione dei bilanci XBRL per la trasmissione in CCIAA.

#### **Altri eventi ed attività straordinarie avvenute nell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio è 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.

Nel corso dell'esercizio sono state definite importanti operazioni che hanno portato alla chiusura contabile di importanti posizioni di debito e credito. In particolare, si richiamano i seguenti eventi di rilievo:

- 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. Il Comune di Arezzo ha chiamato in causa A.I.S.A. S.p.A. accusando quest'ultima di non aver adeguatamente pulito una strada extraurbana dal ghiaino presente in un tratto oggetto anche di lavori stradali; a seguito della sentenza, l'Azienda è stata condannata a pagare circa 450.000,00 euro oltre le spese legali. L'Azienda malgrado abbia presentato ricorso in Appello a difesa dei propri interessi, ha ritenuto opportuno addivenire ad un accordo di transattivo di chiusura tra le parti resolvendo quanto più possibile i contenziosi aperti. La parte economica dell'accordo si è chiusa con il pagamento di euro 200.000,00 al Comune di Arezzo.

- La Società ha provveduto a sottoscrivere l'aumento di capitale sociale deliberato da SEI Toscana S.r.l. il 29.12.2014. In tale aumento era previsto il versamento dei decimi di competenza in due tranches, una con scadenza 05.04.2020 e l'altra 30.04.2020 per un importo di euro 459.984 cadauna. La Società vi ha provveduto al versamento integrale pari ad euro 919,968 nel modo seguente:
  - . per l'importo di euro 301.700,09 tramite compensazione con il credito vantato per il finanziamento Soci;
  - . per l'importo di euro 510.610,55 tramite compensazione con il credito vantato per la cessione dei crediti T.I.A. di cui al contratto stipulato in data 25.07.2019;
  - . per l'importo di euro 107.657,39 tramite compensazione con il credito vantato per la cessione dei crediti T.I.A. di cui al contratto stipulato in data 27.04.2020.
- Nel mese di aprile è stato sottoscritto il contratto per la cessione a SEI Toscana S.r.l. di tutti i residui crediti T.I.A. relativi al periodo 2000-2010 per il Comune di Arezzo e di tutti i crediti relativi al Comune di Foiano della Chiana. L'importo totale netto della cessione, comprensivo della rivalutazione monetaria, è pari ad euro 1.357.088,22 con i seguenti accordi di pagamento:
  - . euro 201.313,46, quale debito di A.I.S.A. S.p.A. nei confronti di SEI Toscana S.r.l. registrato alla data del 31.12.2019, sono stati compensati;
  - . euro 107.657,39 a titolo di aumento capitale sociale per il versamento decimi del 30.04.2020;
  - . euro 200.000,00 entro il 31.05.2020;
  - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 gennaio 2021;
  - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 luglio 2021;
  - . euro 282.705,79 alla scadenza della rata il 31 gennaio 2022;

In data 15.12.2020 l'Assemblea dei soci di SEI Toscana S.r.l. ha approvato il bilancio di esercizio 2019 che ha registrato una perdita netta di euro 10.683.272 portando il patrimonio netto da euro 46.153.991,00 del bilancio 2018 ad euro 33.477.227,00. A.I.S.A. S.p.A. si ricorda è socia di SEI Toscana con una partecipazione del 7,147% del capitale sociale e questo, nel rispetto dei principi contabili di prudenza e trasparenza, ha comportato un accantonamento pari alla differenza fra la valorizzazione della

partecipazione avvenuta a seguito dei conferimenti e delle sottoscrizioni di aumento di capitale e la percentuale del 7,147% del patrimonio netto presente alla fine dell'esercizio 2020 che ha comportato un accantonamento (svalutazione) nel corrente bilancio di euro 626.006,00.

- In data 29.12.2020 la Società ha ricevuto un bonifico per complessivi euro 240.410,00 registrato a sopravvenienze attive, da parte dell'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 contro 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 ottenere un risarcimento da parte dello Stato dei debiti dei cittadini del Comune di Arezzo, iscritti a ruolo per l'attività di igiene urbana, nei confronti della società AISA SPA inseriti nell'Elenco quote annullate ai sensi dell'art. 4, comma 1 del Decreto Legge 23 ottobre 2018, n.119 "Stralcio dei debiti fino a mille euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010" e conseguentemente, condannare la Presidenza del Consiglio dei Ministri, il Ministero dell'economia e delle finanze, al pagamento in favore di AISA Spa delle somme oggetto di stralcio pari ad euro 4.007.099,75.

In ipotesi subordinata l'Azienda ha richiesto di:

- 1) accertare che la suddetta norma non si applica ai crediti della società AISA SPA;
- 2) sottoporre alla Corte Costituzionale, sussistendone gli elementi di rilevanza ai fini della decisione della controversia e di non manifesta infondatezza, la questione di costituzionalità, per contrasto con gli articoli 3 (uguaglianza e parità di trattamento), 41 (libertà di iniziativa economica privata), 42 (tutela della proprietà), 119 (autonomia finanziaria e tributaria dei comuni) dell'art. 4 D.L. 23.10.2018 n. 119, convertito con L. 17.12.2018 n. 136, per aver annullato anche crediti di titolarità di società private;
- 3) la non applicazione ai crediti della società AISA SPA che erano stati affidati a Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio ed a GET Spa con riferimento ai crediti TIA in quanto soggetti aventi natura privatistica e quindi non qualificabili quali agenti di riscossione negli anni dal 2000 al 2006.

Per quanto attiene l'aggiornamento in ordine al giudizio n. 21188/20 pendente dinanzi al Tribunale di Roma si segnala su indicazione dei legali che coltivano la Causa per il Comune di Arezzo e per AISA quanto segue:

A fronte dell'atto introduttivo della lite si è costituita in giudizio la Avvocatura Generale dello Stato con una comparsa che non compie eccezioni in ordine alla legittimazione ad agire ma svolge rilievi di merito *(in particolare tendono ad accreditare la tesi secondo la quale è perfettamente legittimo per lo Stato intervenire sui rapporti tra enti ma anche tra società in house ed altri enti pubblici, annullando e modificando crediti e debiti)*.

Si sottolinea come AISA SpA non è qualificabile come società in house e ciò è stato puntualmente contestato. Nella comparsa avversaria sono citati poi taluni precedenti, molti dei quali però non conferenti proprio perché non riferibili alla natura privatistica dei rapporti tra Comune ed AISA. E' stata quindi elaborata una prima memoria ex art. 183 c.p.c. ed a breve una seconda che come noto ha carattere istruttorio. Sotto questo profilo, peraltro, si rileva come il giudizio verta su questioni ed interpretazioni giuridiche e questioni di costituzionalità talché sotto il profilo probatorio non dovrebbero esservi richieste particolari.

Si segnala che la prossima udienza è fissata per il giorno 20 ottobre 2021.

Si precisa inoltre che l'Avvocatura non ha depositato la prima memoria ex art. 183 c.p.c..

- E' stata portata avanti l'azione di impugnazione dinanzi al TAR della Toscana della Delibera n. 24/2018 di ATOTS, per la questione del mancato riconoscimento dell'IVA sulla TIA1.

#### **Organi sociali e informazioni societarie**

**Amministratore Unico - Athos Vestrini**

## Collegio Sindacale

Fabio Salvadori Presidente

Luana Baracchi Sindaco effettivo

Silvia Razzolini Sindaco effettivo

## Revisore Contabile

Dott. Carlo Polci

## Alta dirigenza e Dipendenti

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

## Bilancio

### Andamento dei costi

I costi della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2019 sono indicati nel prospetto che segue:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Materie prime, sussidiarie e merci	0	18	(18)	(100,00%)
Costi per servizi	58.839	109.330	(50.491)	(46,18%)
- generali	58.839	109.330	(50.491)	(46,18%)
- raccolta e spazzamento, officina	0	0	0	-
- smaltimento rifiuti	0	0	0	-
Godimento beni di terzi	0	0	0	-
Costo per il personale	6.989	7.158	(169)	(2,36%)
Ammortamenti immateriali	0	0	0	-
Ammortamenti materiali	111	0	111	100%
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	949.743	333.896	615.847	184,44%
<b>TOTALE</b>	<b>1.016.682</b>	<b>450.402</b>	<b>566.280</b>	<b>125,72%</b>

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 in occasione della cessione della residua parte dei crediti T.I.A. si è proceduto con la chiusura di tutte quelle partite contabili di debito e credito interessate dalla gestione degli stessi. Questo ha generato la registrazione in conto economico di poste straordinarie attive e passive malgrado il completo utilizzo dei fondi residui dedicati.

Particolare menzione va alla voce "Altre Riserve", formata dal saldo tra una appostazione a riserva negativa da fatturazione recupero TIA per euro 42.396,00 e una riserva straordinaria da riduzione di capitale sociale per euro 43.892,00. la riserva negativa, che andrà a diminuire il Patrimonio Netto, ha come contropartita un debito specifico nei confronti del Comune di Arezzo giusta Delibera di ATO Toscana Sud; la somma registrata originata dall'attività straordinaria svolta per il recupero della TIA di competenza degli anni 2011 e 2012 riguarda, come detto, le sole utenze del Comune di Arezzo. Tale somma, appositamente identificata in un conto corrente dedicato, derivante da fatture TIA eccedenti i costi del PEF delle corrispondenti annualità, nettata dei costi sostenuti per il recupero, resta a disposizione del Comune di Arezzo e risulta vincolata per la copertura dei costi del servizio rifiuti per i futuri esercizi e quindi sui benefici derivanti dai ribaltamenti nei PEF. Pertanto, la posta è stata debitamente indicata tra i debiti verso il Comune di Arezzo e più precisamente fra i Debiti verso Controllante. Si ribadisce che tale somma risulta coerente con l'indicazione fornita da ATO Toscana Sud nella Delibera n°11 del 23.04.2018 al punto h) pag. 9.

### **Andamento dei ricavi**

I ricavi rientranti nel valore della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2019



sono di seguito indicati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
Altri ricavi e proventi	1.716.109	514.411	1.201.698	233,60%
<b>TOTALE</b>	<b>1.716.109</b>	<b>514.411</b>	<b>1.201.698</b>	<b>233,60%</b>

Gli altri ricavi e proventi sono formati da voci straordinarie per chiusura posizioni passive, in particolar riguardo i crediti TIA oggetto di cessione pro soluto a SEI Toscana S.r.l..

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

Descrizione	2020	2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Valore della produzione	1.716.109	514.411	1.201.698	233,60%
Costi della produzione	1.016.682	450.402	566.280	125,73%
Differenza tra valore e costo produzione	699.427	64.009	635.418	992,70%
Risultato gestione finanziaria	2.197	(15.077)	17.274	114,57%
Rettifiche di valore attività finanziarie	(626.006)	0	(626.006)	0
Risultato gestione straordinaria	0	0	0	0
Risultato ante imposte	75.618	48.932	26.686	54,54%
Imposte	(65.774)	0	(65.774)	0
Risultato netto	9.844	48.932	(39.088)	(79,88%)

## Indicatori finanziari

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale finanziario:

Descrizione	2020		2019	
<b>ATTIVO</b>				
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>3.241.740</b>	<b>69,49%</b>	<b>2.996.068</b>	<b>54,35%</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	1.004	0,02%	0	0,00%
<i>Costo storico</i>	<i>79.704</i>		<i>78.589</i>	

Fondi di ammortamento	78.700		78.589	
Immobilizzazioni finanziarie	3.240.736	69,46%	2.996.068	54,35%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.423.564</b>	<b>30,51%</b>	<b>2.516.902</b>	<b>45,65%</b>
Imposte anticipate, crediti vari e risconti	2.556	0,05%	2.556	0,05%
Liquidità differite	564.237	12,09%	1.559.083	28,28%
Liquidità immediate	856.771	13,86%	955.263	17,33%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>4.665.304</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.512.970</b>	<b>100,00%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>3.927.914</b>	<b>84,19%</b>	<b>3.919.928</b>	<b>71,10%</b>
Capitale sociale	3.867.640		3.867.640	
Riserve	3.945		3.356	
Utili (perdite) portati a nuovo e d'esercizio	56.329		48.932	
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>63.098</b>	<b>1,14%</b>
Finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Non finanziarie	0	0,00%	63.098	1,14%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>737.390</b>	<b>15,81%</b>	<b>1.529.944</b>	<b>27,75%</b>
Finanziarie	737.110	15,80%	1.529.503	27,74%
Non finanziarie	280	0,01%	441	0,01%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>4.665.304</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.512.970</b>	<b>100,00%</b>

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

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
<b>IMPIEGHI</b>				
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	1.415.915		2.154.252	
(Passività operative)	(339.640)		(807.684)	
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO	1.076.275	24,88%	1.346.568	28,64%
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	3.248.851	75,12%	3.355.026	71,36%

<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>4.325.126</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.701.594</b>	<b>100,00%</b>
<b>FONTI</b>				
MEZZI PROPRI	3.927.912	90,82%	3.919.930	83,37%
DEBITI FINANZIARI	397.214	9,18%	781.664	16,63%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>4.325.126</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.701.594</b>	<b>100,00%</b>

Di seguito si riporta lo schema di conto economico riclassificato:

	2020		2019	
Ricavi delle vendite	0		0	
Produzione interna	0		0	
Altri ricavi e proventi	1.716.109		514.411	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.716.109</b>		<b>514.411</b>	
Consumo materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0		18	
Altri costi operativi esterni	59.839		109.330	
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.656.270</b>		<b>405.063</b>	
Costi del personale	6.989		7.158	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.649.281</b>		<b>397.905</b>	
Ammortamenti	111		0	
Accantonamenti e svalutazioni	0		0	
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.649.170</b>		<b>397.905</b>	
Risultato dell'area accessoria	(949.743)		(333.896)	
<b>RISULTATO ORDINARIO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA</b>	<b>699.427</b>		<b>64.009</b>	
Risultato dell'area finanziaria	2.198		4.801	
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>701.625</b>		<b>68.810</b>	
Risultato dell'area straordinaria	0		0	
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>701.625</b>		<b>68.810</b>	
Oneri finanziari	1		19.878	
Rettifiche di valore attività finanziarie	(626.006)		0	
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>75.618</b>		<b>48.932</b>	
Imposte sul reddito	65.774		0	
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>9.844</b>		<b>48.932</b>	

Si riporta una analisi dei principali indici:

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>		
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri / Attivo Fisso	1,21
Margine primario di struttura	Mezzi Propri - Attivo Fisso	686.173
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) / Attivo Fisso	1,21
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) - Attivo Fisso	686.173
<b>indicatori sulla struttura dei finanziamenti</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	(Passività consolidate Finanziarie + Passività correnti Finanziarie) / Mezzi Propri	0,19
<b>Indici di redditività</b>		
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri medi	0,25%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri medi	1,93%
ROI	Risultato operativo / (CIO medio - Passività operative medie)	(6,03%)
<b>Indicatori di solvibilità</b>		
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	686.173
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,93
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	683.617
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,93

### Rapporti con società controllate

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

### **Andamento generale**

Con la chiusura definitiva dell'operazione di cessione pro-soluto dei crediti T.I.A. a SEI Toscana S.r.l. così come esposto nel dettato del Bando di gara per "l'affidamento del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti di ambito per i comuni delle province di Arezzo, Siena e Grosseto" e la chiusura transattiva di tutte le posizioni di contenzioso con il Comune di Arezzo, di fatto la Società ha portato a termine le principali operazioni "gestionali" ancora in essere.

La Società, per quanto attiene il D.L. n.119/2018 convertito in Legge n.136/2018, rilevata l'ingiustizia palese rispetto alle Aziende Pubbliche come la nostra che non si erano rivolte ad un Agente della Riscossione (Ex-Cerit-Equititalia) avendo utilizzato per tale attività di recupero crediti un soggetto privato, ha attivato azioni legali idonee a tutela degli interessi dei soci. L'azione principale è stata rivolta nei confronti dello Stato contro la cancellazione dei crediti TIA da parte dell'Agenzia della Riscossione, al fine di recuperare l'intero importo annullato, importo specificatamente inserito, quale credito TIA da recuperare, nel bando di gara nei confronti degli assegnatari del servizio (SEI Toscana Srl).

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

### **Informazioni su ambiente e personale**

#### **Informazioni sul personale**

La Società non ha registrato morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Non ha registrato altresì infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale

iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Infine, non si registrano addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

### **Informazioni sull'ambiente**

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

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

Nell'esercizio 2020 non sono state capitalizzate spese di questa natura.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio, si registra il regolare rispetto da parte di SEI Toscana S.r.l. del pagamento della rata in scadenza il 31.01.2021 come da accordi sottoscritti per la cessione pro soluto dei crediti TIA.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

In seguito a tutte le operazioni definite e riepilogate nei capitoli precedenti, alla data di stesura della presente relazione, la Società non registra debiti finanziari e, riguardo quelli

commerciali riguardano importi correnti. La Società ha altresì sistemato tutte le posizioni creditorie commerciali importanti, lasciando residuare solo piccole voci e le partite di giro tra alcune Amministrazioni comunali della provincia e il Comune di Arezzo. Registra quindi principalmente immobilizzazioni finanziarie.

La Società non svolge più un'attività operativa sin dal 01.10.2013 e da tale data la sua attività è stata quella di effettuare ogni possibile attività di recupero di crediti ed in particolare la risoluzione della cessione dei crediti TIA nonché della gestione della partecipazione in SEI Toscana S.r.l.. Ad oggi si può dire che questo importante obiettivo è stato raggiunto proficuamente per i soci di AISA consentendo alla società di avere un Patrimonio netto ben superiore alle aspettative e adeguatamente coperto da una patrimonializzazione dell'attivo.

Conseguentemente per l'anno 2020 la società proseguirà tutte quelle attività volte all'incasso dei recuperi straordinari di tariffa relativi alle annualità 2011/2012 oltre ad una ordinata gestione della partecipazione in SEI Toscana S.r.l.. A tal fine si ricorda che la partita del contenzioso con lo Stato non è iscritta in alcuna delle poste di bilancio per opportuna prudenza (non essendo certo l'andamento della Causa) ma che la stessa pesa per una somma pari ad euro 4.007.099,75.

Saranno altresì gestiti i contenziosi aperti a tutela dei diritti dei soci, in particolare quelli con l'Amministrazione Statale per il mancato riconoscimento dell'iva sulla TIA 1 e per lo stralcio dei crediti di importo inferiore ai 1.000,00 euro.

### **Strumenti finanziari**

Al 31.12.2020 l'Azienda non registra finanziamenti a lungo termine.

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

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

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

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

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

### **Informativa ai Soci**

Non si registra nulla da segnalare.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di utilizzare l'utile di esercizio 2020 pari a euro 9.844 quanto ad euro 492,20 a riserva legale e quanto ad euro 9.351,80 da "portare a nuovo" e quindi rinviare a una futura assemblea la sua destinazione.

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

Arezzo, 31.03.2021

**L'Amministratore Unico**  
*Dott. Athos Vestrini*