

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AISA IMPIANTI S.P.A.
Sede: STR.VICINALE DEI MORI,LOC.SAN ZEN0 AREZZO AR
Capitale sociale: 6.650.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: AR
Partita IVA: 02134160510
Codice fiscale: 02134160510
Numero REA: 164281
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 382109
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	7.321	10.835
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.651	18.379
7) Altre	10.469	13.311
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>22.441</i>	<i>42.525</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	10.168.747	10.152.354

	31/12/2015	31/12/2014
2) Impianti e macchinario	11.077.838	12.541.643
4) Altri beni	17.901	8.699
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	24.842	128.557
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>21.289.328</i>	<i>22.831.253</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	1.212.423	712.423
d) altre imprese	5.291	7.787
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.217.714</i>	<i>720.210</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.217.714</i>	<i>720.210</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>22.529.483</i>	<i>23.593.988</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	901.071	725.468
<i>Totale rimanenze</i>	<i>901.071</i>	<i>725.468</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.325.829	2.281.396
esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.829	2.281.396
2) verso imprese controllate	24.094	21.459
esigibili entro l'esercizio successivo	24.094	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	21.459
4-bis) Crediti tributari	32.771	104.450
esigibili entro l'esercizio successivo	32.771	104.450
5) verso altri	249.334	349.994
esigibili entro l'esercizio successivo	242.499	349.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.835	-
<i>Totale crediti</i>	<i>2.632.028</i>	<i>2.757.299</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	276.699	172.900
3) Danaro e valori in cassa	211	521
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>276.910</i>	<i>173.421</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.810.009</i>	<i>3.656.188</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	69.593	67.941
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>69.593</i>	<i>67.941</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>26.409.085</i>	<i>27.318.117</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	20.463.014	20.229.155

	31/12/2015	31/12/2014
I - Capitale	6.650.000	6.650.000
III - Riserve di rivalutazione	13.108.645	13.108.645
IV - Riserva legale	33.421	23.421
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	437.093	258.360
<i>Totale altre riserve</i>	<i>437.093</i>	<i>258.360</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	233.855	188.729
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>233.855</i>	<i>188.729</i>
Totale patrimonio netto	20.463.014	20.229.155
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.165.092	1.181.144
3) altri	137.425	143.186
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.302.517</i>	<i>1.324.330</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.193	510.728
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	1.127.788	1.253.490
esigibili entro l'esercizio successivo	444.040	844.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	683.748	409.178
7) Debiti verso fornitori	2.597.932	2.699.281
esigibili entro l'esercizio successivo	2.597.932	2.699.281
11) Debiti verso controllanti	-	924.788
esigibili entro l'esercizio successivo	-	924.788
12) Debiti tributari	127.848	59.585
esigibili entro l'esercizio successivo	127.848	59.585
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.186	102.147
esigibili entro l'esercizio successivo	96.186	102.147
14) Altri debiti	139.021	194.482
esigibili entro l'esercizio successivo	139.021	194.482
<i>Totale debiti</i>	<i>4.088.775</i>	<i>5.233.773</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	13.586	20.131
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>13.586</i>	<i>20.131</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>26.409.085</i>	<i>27.318.117</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2015	31/12/2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Fideiussioni	-	-
ad altre imprese	682.395	682.395
<i>Totale fideiussioni</i>	682.395	682.395
<i>Totale rischi assunti dall'impresa</i>	682.395	682.395
Impegni assunti dall'impresa	1.299.651	(232.179)
<i>Totale conti d'ordine</i>	1.982.046	450.216

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.836.367	8.872.443
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	707.746	599.029
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	6.253	-
Altri	147.637	221.276
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>153.890</i>	<i>221.276</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.698.003</i>	<i>9.692.748</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.190.682	1.296.908
7) per servizi	3.139.375	2.700.618
8) per godimento di beni di terzi	258.130	228.489
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.236.827	1.212.452
b) Oneri sociali	416.138	419.904
c) Trattamento di fine rapporto	79.080	77.029
e) Altri costi	5.270	5.303
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.737.315</i>	<i>1.714.688</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.085	17.858
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.228.486	2.313.380
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	11.000	10.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>2.259.571</i>	<i>2.341.238</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(175.603)	146.676
12) Accantonamenti per rischi	-	53.618
14) Oneri diversi di gestione	176.695	227.027
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.586.165</i>	<i>8.709.262</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.111.838	983.486
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.729	9.593
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.729</i>	<i>9.593</i>

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.729	9.593
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllanti	40.330	91.319
altri	123.096	123.715
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	163.426	215.034
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(160.697)	(205.441)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	2.496	5.000
<i>Totale svalutazioni</i>	2.496	5.000
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i>	(2.496)	(5.000)
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	1.365	50.732
Altri	51.715	26.660
<i>Totale proventi</i>	53.080	77.392
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	93.008	57.495
Altri	42.825	129.294
<i>Totale oneri</i>	135.833	186.789
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(82.753)	(109.397)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	865.892	663.648
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	648.089	616.952
Imposte differite	(16.052)	(142.033)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	632.037	474.919
23) Utile (perdita) dell'esercizio	233.855	188.729

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

A.I.S.A. Impianti S.p.A. è stata costituita il 27 dicembre 2012 a seguito della scissione della società A.I.S.A. S.p.A. (giorno di efficacia dell'atto 2 gennaio 2013).

Più precisamente è stato trasferito in AISA IMPIANTI il ramo d'azienda dedicato allo smaltimento e trattamento dei rifiuti attraverso la selezione la termovalorizzazione ed il compostaggio.

L'attività oggetto di scissione, che specificatamente comprende un complesso organizzato di beni idonei a costituire un ramo d'Azienda nonché il personale necessario a svolgere l'attività di gestione degli impianti posti in Arezzo, località San Zeno, ha avuto come riferimento prospettico anche l'attuazione delle tre convenzioni sottoscritte con ATO TOSCANA SUD e precisamente:

1) Convenzione per la gestione dell'impianto di Termovalorizzazione sito in località San Zeno nel Comune di Arezzo, sottoscritto in data 4 maggio 2012 con l'Autorità per il Servizio di Gestione Integrato dei Rifiuti Urbani ATO TOSCANA SUD e A.I.S.A. spa;

2) Convenzione per la gestione dell'impianto di Compostaggio sito in località San Zeno nel Comune di Arezzo, sottoscritto in data 4 maggio 2012 con l'Autorità per il Servizio di Gestione Integrato dei Rifiuti Urbani ATO TOSCANA SUD e A.I.S.A. spa;

3) Convenzione per la gestione dell'impianto di Selezione sito in località San Zeno nel Comune di Arezzo, sottoscritto in data 4 maggio 2012 con l'Autorità per il Servizio di Gestione Integrato dei Rifiuti Urbani ATO TOSCANA SUD e A.I.S.A. spa.

Aisa Impianti è una società a prevalente partecipazione azionaria del Comune di Arezzo.

Per approfondimenti relativi all'attività svolta nel 2015 e alle prospettive future si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla Gestione redatta ex art. 2428 c.c.

Compagine sociale (in ordine di partecipazione al capitale decrescente)

Comune di Arezzo	quota detenuta pari al 84,91% del Capitale Sociale
Comune di Cortona	quota detenuta pari al 3,15% del Capitale Sociale
S.t.a. S.p.A.	quota detenuta pari al 3,00% 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 Foiano	quota detenuta pari al 1,20% del Capitale Sociale
Comune di Monte San Savino	quota detenuta pari al 1,16% del Capitale Sociale
Termo Meccanica Ecologia S.p.A.	quota detenuta pari al 1,00% del Capitale Sociale
Comune di Subbiano	quota detenuta pari al 0,78% del Capitale Sociale
Comune di Capolona	quota detenuta pari al 0,69% 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 Castiglion Fibocchi	quota detenuta pari al 0,28% del Capitale Sociale

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione, in carica fino all'approvazione del presente bilancio, è formato dai seguenti membri:

Dott. Ing. Antonio Boncompagni

Presidente

Dott.ssa Marzia Sandroni

Consigliere

Dott. Giacomo Cherici

Consigliere

Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2015, è formato dai seguenti membri effettivi:

Dott. Carlo Polci	Presidente
Dott. Roberto Tiezzi	Sindaco effettivo
Dott.ssa Monica Guadagni	Sindaco effettivo
Dott. Roberto Barbini	Sindaco supplente
Dott.ssa Maria Bidini	Sindaco supplente

Attività svolte

La Società svolge l'attività di trattamento dei rifiuti urbani mediante la gestione degli impianti di selezione, di termovalorizzazione e di compostaggio posti in Arezzo, località San Zeno, utilizzando tecnologie avanzate e personale altamente qualificato applicando le migliori pratiche nei settori di tutela ambientale, di sicurezza del lavoro e della qualità dei processi.

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella

rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 20.085, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 22.441.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.571	41.176	14.212	72.959
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.736	22.798	901	30.435
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.835	18.378	13.311	42.524
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.514	13.728	2.842	20.084
Svalutazioni effettuate	-	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
nell'esercizio				
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	(3.514)	(13.728)	(2.842)	(20.084)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.571	41.176	14.212	72.959
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.250	36.525	3.943	50.718
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	7.321	4.651	10.269	22.241

Commento

I costi di impianto e ampliamento sono costi sostenuti nell'esercizio per l'avvio dell'attività societaria.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono licenze software il cui uso è stato concesso alla società a titolo oneroso. L'ammortamento è calcolato in base alla durata di utilizzo della licenza, normalmente valutata in tre esercizi.

Gli altri beni immateriali sono certificazioni ISO e il sito internet.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al valore riportato nell'atto di scissione e, per quelli direttamente acquistati dalla società, al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per quanto concerne le modalità di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, non sono stati rilevati elementi che possono andare a modificare le aliquote utilizzate dalla scissa che pertanto sono state confermate ed è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati civili strumentali	2,00%
Fabbricati industriali	2,50%
Impianti specifici	5,20%
Impianto trattamento fumi	4,49%
Attrezzature industriali e commerciali	10,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	12,50%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 50.200.167; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 21.289.328.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.299.165	36.048.242	105.038	128.557	49.581.002
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.146.811	23.506.599	96.339	-	26.749.749
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.152.354	12.541.643	8.699	128.557	22.831.253
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	291.011	487.140	12.127	-	790.278
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	67.442	-	103.715	171.157
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	274.618	1.883.503	2.925	-	2.161.046
Svalutazioni	-	-	-	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>16.393</i>	<i>(1.463.805)</i>	<i>9.202</i>	<i>(103.715)</i>	<i>(1.541.925)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	13.590.176	36.467.940	117.165	24.842	50.200.123
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.421.429	25.390.102	99.264	-	28.910.795
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	10.168.747	11.077.838	17.901	24.842	21.289.328

Commento

Immobilizzazioni in Corso e Acconti

Le immobilizzazioni in corso ammontano ad Euro 24.842 e sono generate dalla capitalizzazione dei costi derivanti dell'avvio di un progetto di efficientamento energetico per migliorare il rendimento del termovalorizzatore di San Zeno, tra le quali si prevede la realizzazione di una linea di teleriscaldamento presso l'impianto di smaltimento dei rifiuti di San Zeno.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Contratto n. 1059237/1 in essere con Alba Leasing S.p.A.

Descrizione bene: n. 1 tritratore mobile monorotore, marca "Doppstandt", mod. "DW2560"

Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2015	27.578,93
Quota interessi di competenza 2015	5.763,19
a. Totale quota interessi	5.763,19
b. Totale quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	0,00
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015	104.959,05
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.385,91

TOTALE (c + d)	106.344,96
-----------------------	-------------------

Contratto n. SI 173175 in essere con Credemleasing S.p.A.

Descrizione bene: n. 1 corpo per polipo elettroidraulico, marca "Euromec", mod. "K6530"

Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2015	5.631,29
Quota interessi di competenza 2015	663,94
a. Totale quota interessi	663,94
b. Totale quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	0,00
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015	29.257,62
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	311,09
TOTALE (c + d)	29.568,71

Contratto n. SI 174799 in essere con Credemleasing S.p.A.

Descrizione bene: n. 1 escavatore industriale, marca "LIEBHERR", modello LH22M

Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2015	12.639,40
Quota interessi di competenza 2015	1.622,59
a. Totale quota interessi	1.622,59
b. Totale quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	- 19,77
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015	169.924,06
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.606,54
TOTALE (c + d)	171.530,60

Contratto n. SO 173172 in essere con Credemleasing S.p.A.

Descrizione bene: n. 1 elevatore a timone con pedana operatore e basamento elevabile, marca "BT", mod. "Staxio SPE 160 L"

Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2015	1.974,68
Quota interessi di competenza 2015	269,96
a. Totale quota interessi	269,96
b. Totale quota interessi relativa ad eventuali conguagli per	0,00

indicizzazione	
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015	10.414,85
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	110,47
TOTALE (c + d)	10.525,32

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Il totale al 31/12/2015 delle partecipazioni viene qui sotto indicato:

	31/12/2015
Imprese controllate	1.212.423
Altre imprese	5.291
	1.217.714

Qui di seguito viene fornito il dettaglio.

Imprese controllate

Denominazione	Città Stato Estero	o Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Corrispondente quota di PN	Valore bilancio
Gestione Ambientale S.r.l.	Arezzo	1.000.000	1.304.658	89.696	100	1.304.658	1.212.423

In merito al valore di carico della partecipazione in Gestione Ambientale S.r.l., si segnala la sostanziale corrispondenza dello stesso al valore della quota di patrimonio netto di spettanza di Aisa Impianti, pari al 100%.

Il valore è aumentato rispetto lo scorso anno di un importo pari ad Euro 500.000, a seguito della sottoscrizione della seconda tranche dell'aumento di capitale deliberato da Gestione Ambientale in data 29 dicembre 2014.

Altre Imprese

Denominazione	Città Stato Estero	o Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	Poss.	Corrispond ente quota di PN	Valore bilancio
Consorzio Energia	Arezzo Roma	36.496	65.650	(39.643)	n. 1 quota su 30 quote	2.188	1.291
Consorzio Compositori	Italiano Roma	294.716	290.114	855	n. 5 quote su 125 quote	11.605	4.000
Banca dell'Etruria e del Lazio	Popolare Arezzo						0

Si segnala che per il confronto sono stati presi a riferimento i bilanci delle società partecipate al 31/12/2014.
La partecipazione in Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio è stata interamente svalutata nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	712.423	12.787	725.210
Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni	-	5.000	5.000
Valore di bilancio	712.423	7.787	720.210
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-	-
Svalutazioni	-	2.496	2.496
Rivalutazioni	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-
Altre variazioni	500.000	-	500.000
Totale variazioni	500.000	(2.496)	497.504
Valore di fine esercizio			
Costo	1.212.423	12.787	1.225.210
Rivalutazioni	-	-	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	-	7.496	7.496
Valore di bilancio	1.212.423	5.291	1.217.714

Commento

Come prima segnalato, l'incremento del valore della partecipazione in Gestione Ambientale S.r.l., pari ad Euro 500.000, è dovuto alla sottoscrizione della seconda tranche dell'aumento di capitale, avvenuto in data 25 febbraio 2015, e liberato mediante conferimento in denaro.

Come anticipato, si segnala inoltre che si è proceduto alla svalutazione del valore iscritto a bilancio della partecipazione in Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	725.468	175.603	901.071
Totale	725.468	175.603	901.071

Commento

Le rimanenze si riferiscono a ricambi e a materiale necessari per assicurare il costante funzionamento dei processi di trattamento dei rifiuti presso l'impianto integrato di San Zeno.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 73.206.

Analisi delle variazioni del fondo svalutazione crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzi	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione crediti	62.232	11.000	(26)	10.974	73.206
Totale	62.232	11.000	(26)	10.974	73.206

Commento

La variazione del fondo svalutazione crediti è stata complessivamente pari ad Euro 10.974. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un utilizzo del fondo svalutazione crediti per Euro 26, a causa di crediti verso clienti inesigibili, e un accantonamento pari ad Euro 11.000.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.281.396	44.433	2.325.829	2.325.829	-
Crediti verso imprese controllate	21.459	2.635	24.094	24.094	-
Crediti tributari	104.450	(71.679)	32.771	32.771	-
Crediti verso altri	349.994	(100.660)	249.334	242.499	6.835
Totale	2.757.299	(125.271)	2.632.028	2.625.193	6.835

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante, disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	172.900	103.799	276.699
Denaro e valori in cassa	521	(310)	211
Totale	173.421	103.489	276.910

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		.
	Risconti attivi	69.593
	Totale	69.593

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.650.000	-	-	-	6.650.000
Riserve di rivalutazione	13.108.645	-	-	-	13.108.645
Riserva legale	23.421	10.000	-	-	33.421
Varie altre riserve	258.360	178.729	4	-	437.093
Utile (perdita) dell'esercizio	188.729	(188.729)	-	233.855	233.855
Totale	20.229.155	-	4	233.855	20.463.014

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	437.092
Totale	437.092

Commento

Si precisa che la riserva di rivalutazione è composta da:

- Euro 4.375.000 derivanti dalla rivalutazione effettuata nel 2008 ai sensi dell'art. 15, commi da 16 a 23, del D.L. 185/2008 (cd. Decreto anti-crisi) convertito nella legge n.2 del 28 gennaio 2009 - valida ai soli civilistici - di parte dei cespiti ammortizzabili e del fabbricato tutti facenti parte del ramo d'azienda scisso dalla società A.I.S.A. S.p.A.;
- Euro 8.733.645 derivanti dalla rivalutazione effettuata al 31/12/2013 sui cespiti IMPIANTI SPECIFICI, e TRATTAMENTO FUMI. Per ulteriori informazioni si rimanda all'apposito paragrafo e alla Relazione sulla Gestione. La riserva è esposta al netto del debito per imposta sostitutiva dovuta all'Erario in relazione all'operazione di rivalutazione (civilistica e fiscale).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.650.000	Capitale	B	6.650.000
Riserve di rivalutazione	13.108.645	Capitale	B	13.108.645
Riserva legale	33.421	Utili	A,B	33.421
Varie altre riserve	437.093	Utili	A,B;C	437.093
Totale	20.229.159			20.229.159
Quota non distribuibile				19.792.066
Residua quota distribuibile				437.093

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Tra le varie altre riserve sono iscritte riserve per ammortamenti anticipate attribuite in sede di scissione. Tali riserve, pari a 254.888 Euro, risultano ad oggi distribuibili perché integralmente liberate.

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi ed oneri****Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	1.181.144	16.052	(16.052)	1.165.092
Altri fondi	143.186	5.761	(5.761)	137.425
Totale	1.324.330	21.813	(21.813)	1.302.517

Commento**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	F.do rischi ambientali e ripristino	50.000
	F.do svalutazione magazzino	87.425
	Totale	137.425

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'utilizzo del Fondo svalutazione di magazzino per Euro 5.761.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	510.728	80.570	(50.105)	30.465	541.193
Totale	510.728	79.080	(48.615)	30.465	541.193

Commento

Il Fondo T.F.R. si riferisce a n. 32 dipendenti in forza presso la società. Nel corso dell'esercizio è stato accantonato un importo pari ad Euro 80.570. Le variazioni in diminuzione rispetto al periodo precedente sono da attribuirsi per Euro 3.000 alle anticipazioni concesse al personale dipendente e per Euro 47.105 ai versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.253.490	(125.702)	1.127.788	444.040	683.748
Debiti verso fornitori	2.699.281	(101.349)	2.597.932	2.597.932	-
Debiti verso imprese controllanti	924.788	(924.788)	-	-	-
Debiti tributari	59.585	68.263	127.848	127.848	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.147	(5.961)	96.186	96.186	-
Altri debiti	194.482	(55.461)	139.021	139.021	-
Totale	5.233.773	(1.144.998)	4.088.775	3.405.027	683.748

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel corso dell'esercizio la società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti passivi		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	13.586
	Totale	13.586

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Nei conti d'ordine troviamo due fidejussioni passive per un importo totale pari ad Euro 682.395.

La prima, pari ad Euro 602.395, è originata dalla fideiussione bancaria n. 200013346 rilasciata nel 2009 (periodo ante scissione) dalla Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio, originariamente emessa per conto di A.I.S.A. Arezzo Impianti e Servizi Ambientali S.p.A. in favore dell'Amministrazione Provinciale di Arezzo, mentre la seconda, pari ad euro 80.000, è originata dalla fideiussione bancaria n. 200019817 rilasciata nel 2014 dalla Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio a favore del Ministero dell'Ambiente.

Le fidejussioni attive ammontano invece ad Euro 1.982.046.

Quelle più rilevanti sono:

- Euro 50.000 rilasciata da Intesa San Paolo S.p.A. per Sipra, n. 00573216;
- Euro 50.000 rilasciata da Intesa San Paolo S.p.A. per Sipra, n. 00597673;
- Euro 50.000 rilasciata da Intesa San Paolo S.p.A. per Sipra, n. 00597678;
- Euro 22.478 rilasciata da Intesa San Paolo S.p.A. per Sipra, n. 00597664;
- Euro 100.000 rilasciata da ME S.p.A. per Ecorecuperi S.r.l., n. 1013545634389.13;
- Euro 75.000 rilasciata da Banca Popolare di Milano per per Pensotti Fabbrica Legnano, n. 150161467;

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua

fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita rottami	3.707
Prestazioni di servizi	56.734
Cessione energia elettrica	477.060
Cessione compostaggio	788
Prestazioni trattamento compostaggio extra ATO	475.183
Prestazioni smaltimento scorie	15.540
Prestazioni trattamento compostaggio	674.474
Prestazioni trattamento termovalorizzatore	3.918.356
Prestazioni trattamento selezione	3.077.185
Prestazione trattamento selezione extra ATO	137.339
Totale	8.836.367

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	122.277	41.149	163.426

Commento

Si evidenzia che sono presenti oneri finanziari verso controllanti – interessi connessi al debito nei confronti del Comune di Arezzo per un mutuo contratto da quest'ultimo con la Cassa Depositi e Prestiti – per un importo pari ad Euro 40.330.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Commento

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere rettifiche di valore di attività finanziarie..

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5</i>		
	Plus.straord.civilist.da alienaz.cespiti	1.365
	Totale	1.365

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravv. attive	31.012
	Sopravvenienze attive non imponibili	20.704
	Arrotondamento	1-
	Totale	51.715

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14</i>		
	Minusv.straord.civilist.da alien.cespiti	-93.008
	Totale	-93.008
<i>Altri</i>		
	Sopravv.passive non gestionali in ded.	-27.068
	Altri oneri straordinari	-15.757
	Totale	-42.825

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Il fondo imposte differite deriva dalla scissione di AISA S.p.A. e ammonta a inizio 2013 ad Euro 1.524.797.

Tale importo è stato stanziato, originariamente, a seguito di:

- ammortamenti anticipati effettuati nel periodo 2001/2002 (saldo fondo al momento della scissione Euro 113.836);
- rivalutazione monetaria 2008 di parte dei cespiti ammortizzabili e del fabbricato (saldo fondo al momento della scissione Euro 1.410.961).

In relazione agli ammortamenti effettuati nell'esercizio sulla rivalutazione 2008, nel Conto Economico 2014 sono state stornate imposte differite per un totale di Euro 142.033, mentre nel Conto Economico 2015 vengono stornate imposte differite IRES per Euro 14.226, e IRAP per Euro 1.826.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	233.855	188.729
Imposte sul reddito	632.037	474.919
Interessi passivi/(attivi)	160.697	205.441
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	91.643	6.763
1) <i>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	1.118.232	875.852
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.465	32.419
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.259.571	2.331.238
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.496	5.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	2.292.532	2.368.657
2) <i>Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	3.410.764	3.244.509
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 175.603	146.676
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	- 44.433	2.889.616
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 101.349	- 1.387.129
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	- 1.652	- 65.531
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	- 6.545	17.377
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 847.732	- 4.104.975
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	- 1.177.314	- 2.503.966
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	2.233.450	740.543
Altre rettifiche	- 4.000	
Interessi incassati/(pagati)	- 160.697	- 205.441
(Imposte sul reddito pagate)	- 632.037	- 616.952
Dividendi incassati		-
(Utilizzo dei fondi)		-
Altri incassi/(pagamenti)	-	1.182.902
<i>Totale altre rettifiche</i>	- 796.734	- 2.005.295
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.436.716	- 1.264.752
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali			
(Flussi da investimenti)	-	708.524	- 619.359
Flussi da disinvestimenti		1.000	516.949
Immobilizzazioni immateriali			
(Flussi da investimenti)	-	1	- 11.425
Flussi da disinvestimenti		-	
Immobilizzazioni finanziarie			
(Flussi da investimenti)	-	500.000	- 488.500
Flussi da disinvestimenti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Flussi da investimenti)			
Flussi da disinvestimenti		-	200.000
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	1.207.525	- 402.335
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	400.272	- 121.003
Accensione finanziamenti		274.570	409.178
(Rimborso finanziamenti)			
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento			-
Rimborso di capitale a pagamento			-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie			-
Dividendi e acconti su dividendi pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	125.702	288.175
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		103.489	- 1.378.912
Disponibilità liquide a inizio esercizio		173.421	1.552.333
Disponibilità liquide a fine esercizio		276.910	173.421
Differenza di quadratura		103.489	- 1.378.912

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operari	Totale dipendenti
Numero medio	1	9	22	32

Commento

Rispetto all'esercizio precedente il numero degli impiegati è stato incrementato di una unità e pertanto il numero totale dei dipendenti è passato da 31 a 32.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	54.719	20.904	75.623

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 11.693 alla riserva legale;
- euro 222.162 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Arezzo, 30/03/2016




