

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GESTIONE AMBIENTALE S.R.L.
Sede: STRADA VICINALE DEI MORI SNC AREZZO AR
Capitale sociale: 33.619,14
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: AR
Partita IVA: 02150290514
Codice fiscale: 02150290514
Numero REA: 165481
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 390009
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Aisa Impianti S.p.A.
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.489	1.660
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.489</i>	<i>1.660</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	390.506	308.503
esigibili entro l'esercizio successivo	390.506	308.503
IV - Disponibilita' liquide	42.330	20.000

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	432.836	328.503
D) Ratei e risconti	288	212
<i>Totale attivo</i>	434.613	330.375
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	33.619	33.619
IV - Riserva legale	6.724	3.376
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	146.633	83.154
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.847	66.827
<i>Totale patrimonio netto</i>	238.823	186.976
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.891	6.955
D) Debiti	182.747	136.317
esigibili entro l'esercizio successivo	182.747	136.317
E) Ratei e risconti	152	127
<i>Totale passivo</i>	434.613	330.375

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	418.691	368.732
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	636	561
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	636	561
<i>Totale valore della produzione</i>	419.327	369.293
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.498	6.389
7) per servizi	135.133	123.605
8) per godimento di beni di terzi	13.573	3.900
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	130.521	99.480
b) oneri sociali	34.993	28.294

	31/12/2019	31/12/2018
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	6.235	5.390
c) trattamento di fine rapporto	5.957	5.178
e) altri costi	278	212
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>171.749</i>	<i>133.164</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	171	238
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171	40
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>171</i>	<i>238</i>
14) oneri diversi di gestione	6.366	5.764
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>335.490</i>	<i>273.060</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.837	96.233
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	20	2.243
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>20</i>	<i>2.243</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>20</i>	<i>2.243</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.178	966
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.178</i>	<i>966</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.158)</i>	<i>1.277</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	82.679	97.510
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.832	30.683
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>30.832</i>	<i>30.683</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.847	66.827

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 51.847, al netto di imposte per euro 30.832 ed ammortamenti per euro 171.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Commento

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si evidenzia che nulla è da rilevare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

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

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sull'andamento aziendale

A seguito del perfezionamento dell'operazione di scissione parziale del patrimonio immobilizzato a favore di AISA Impianti, operazione realizzata in ottemperanza a quanto previsto dal piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Arezzo, l'attività di Gestione Ambientale si è focalizzata sul consolidamento dei servizi affidati dalle Amministrazioni Comunali, in numero sempre crescente, per quanto attiene i servizi di ispezione ambientale con particolare riferimento alle attività di controllo delle modalità di conferimento e raccolta dei rifiuti urbani congiuntamente al controllo del corretto svolgimento del servizio erogato dal Gestore Unico Sei Toscana srl, nonché di verifica della corretta applicazione della tassa sui rifiuti a carico degli utenti anche attraverso il supporto e l'implementazione dei Sistemi Informativi Territoriali delle Amministrazioni servite. La società ha inoltre continuato a svolgere l'attività di supporto e di assistenza ai servizi tecnici ed alla progettazione a favore della controllante collaborando altresì allo sviluppo del progetto di riposizionamento dell'impianto di recupero integrale dei rifiuti di San Zeno. Di seguito si riportano in dettaglio le principali attività svolte nell'esercizio 2019:

- attività di ispezione ambientale rivolta sia al controllo delle modalità di conferimento dei rifiuti da parte degli utenti sia alla verifica della effettiva esecuzione e controllo della qualità del servizio erogato dal Gestore Unico Sei Toscana s.r.l. Le verifiche sono effettuate in varie modalità quali: sopralluoghi fisici, controllo tramite dispositivi di videosorveglianza, controllo da remoto tramite Sistemi Territoriali Informativi e dispositivi di rilevamento automatico;
- attività di ispezione ambientale rivolta al controllo della corretta applicazione della tassa a carico degli utenti e controllo del corretto utilizzo delle compostiere domestiche ai fini della certificazione della raccolta differenziata e applicazione della TARI. Tali attività si attuano sia tramite sopralluoghi fisici sia tramite controllo da remoto tramite Sistemi Territoriali Informativi;
- attività di supporto per lo sviluppo e gestione dei Sistemi Territoriali Informativi, in particolare riferiti ai settori di gestione Igiene Urbana, Tributi, Urbanistica, con realizzazione e gestione di applicazioni per dispositivi mobili dedicate;
- attività di supporto alla gestione e progettazione di servizi ambientali;
- supporto tecnico nell'esecuzione degli appalti di lavori edili, tra cui la progettazione, la redazione dei capitolati, e la direzione lavori;
- attività di consulenza tecnica in ambito Ambientale, Edilizio/Urbanistico
- redazione di tutta la documentazione di carattere urbanistico, edilizio, architettonico richiesta dalla Regione Toscana nell'ambito del procedimento unico di autorizzazione del progetto di riposizionamento dell'Impianto di San Zeno.

Relativamente al piano straordinario di razionalizzazione delle partecipate del Comune di Arezzo, approvato con delibera del Consiglio Comunale n° 116/2017 del 25.09.2017, con il quale era stata prevista la razionalizzazione della società mediante operazione di fusione per incorporazione in Coingas S.p.A., previa cessione della stessa a Coingas S.p.A., si ricorda che l'operazione è stata sospesa a seguito della novità normativa introdotta in materia di razionalizzazione delle società partecipate con l'art. 1, comma 723, della Legge n. 145 del 30.12.2018 (Legge di Bilancio 2019) che ha modificato il D.Lgs. 175/2016, introducendo il comma 5-bis all'art. 24, che recita come segue:

“Al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, all'articolo 24, dopo il comma 5, inserire il seguente: "5-bis. A tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote societarie pubbliche, fino al 31 dicembre 2021 le disposizioni di cui ai commi 4 e 5 non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio

precedente alla ricognizione. L'amministrazione pubblica, che detiene le partecipazioni, è conseguentemente autorizzata a non procedere all'alienazione"

Nell'ambito di quanto previsto dall'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 gli Enti Locali sono chiamati ad effettuare una revisione periodica delle società partecipate ovvero ad effettuare annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Con delibera del Consiglio Comunale di Arezzo n. 119 del 17.12.2019 è stato quindi approvato "Piano di revisione periodica delle partecipazioni pubbliche" che ha confermato la misura di razionalizzazione prevista per Gestione Ambientale dal piano straordinario di razionalizzazione, confermando altresì che, alla luce del mutamento normativo introdotto dalla Legge di Bilancio 2019, le cui condizioni sono riscontrate sia rispetto a Gestione Ambientale srl che a Coingas spa, sono di fatto sospese le operazioni prospettate per le due società fino al 31 dicembre 2021.

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.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Al 31/12/2019 non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

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.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.253	1.700	5.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.253	40	4.293
Valore di bilancio	-	1.660	1.660

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	171	171
Totale variazioni	-	(171)	(171)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.253	1.700	5.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.253	211	4.464
Valore di bilancio	-	1.489	1.489

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Qui di seguito si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	83.405	303.606	2.831	1.264	390.506

Commento

Si riporta di seguito un commento degli importi più significativi per i crediti iscritti nell'attivo circolante:

- i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante sono relativi alle attività svolte nei confronti dei Comuni per i quali l'Azienda sta attualmente svolgendo i servizi di ispezione ambientale;
- i crediti verso controllanti sono costituiti interamente da crediti nei confronti di Aisa Impianti spa per effetto delle attività commerciali svolte a favore della controllante nonché dei crediti derivanti dall'adesione al consolidato fiscale; nello specifico i crediti per l'adesione al consolidato fiscale si riferiscono al credito IRES della Società nei confronti della controllante che provvede alla liquidazione delle imposte del gruppo;
- i crediti tributari sono quasi interamente riferiti al credito IVA nei confronti dell'erario (Euro 2.829);
- i crediti verso altri sono relativi a crediti previdenziali.

Non ci sono crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Banca c/c	18.682	21.790	40.472
Carte di credito	800	-	800
Cassa contanti	518	540	1.058
Totale	20.000	22.330	42.330

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	212	76	288
Totale ratei e risconti attivi	212	76	288

Commento

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti attivi con durata superiore a 5 anni.

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Qui di seguito si fornisce la movimentazione delle voci di Patrimonio Netto avvenuta negli ultimi 3 esercizi.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2017	1.000.000	7.025	212.422	85.211	50.710	1.355.368
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	2.536	-	48.174	50.710-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	-	-	1
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	67.528	67.528
Saldo finale al 31/12/2017	1.000.000	9.561	212.423	133.385	67.528	1.422.897
Saldo iniziale al 1/01/2018	1.000.000	9.561	212.423	133.385	67.528	1.422.897
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.376	-	64.152	67.528-	-
<i>Altre variazioni:</i>						

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni - SCISSIONE	966.381-	9.561-	212.423-	114.383-	-	1.302.748-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	66.827	66.827
Saldo finale al 31/12/2018	33.619	3.376	-	83.154	66.827	186.976
Saldo iniziale al 1/01/2019	33.619	3.376	-	83.154	66.827	186.976
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.348	-	63.479	66.827-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	51.847	51.847
Saldo finale al 31/12/2019	33.619	6.724	-	146.633	51.847	238.823

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	33.619	-	33.619
<i>Totale</i>			33.619	-	33.619
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	6.724	-	6.724
<i>Totale</i>			6.724	-	6.724
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	A;B;C	146.633	146.633	-
<i>Totale</i>			146.633	146.633	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			186.976	146.633	40.343

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

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	6.955	5.957	(21)	5.936	12.891
Totale	6.955	5.957	(21)	5.936	12.891

Commento

Il Fondo T.F.R. si riferisce ai n. 5 dipendenti in forza presso la società.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Qui di seguito si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	25.351	139.936	5.540	7.607	4.313	182.747

Commento

Si riporta di seguito un commento degli importi più significativi per i debiti iscritti tra le passività:

- debiti verso fornitori per euro 25.351;
- debiti verso controllanti per euro 139.936 costituiti da debiti nei confronti di Aisa Impianti spa per effetto delle attività commerciali svolte dalla controllante a favore di Gestione Ambientale nonché da debiti derivanti dall'adesione al consolidato fiscale di gruppo;
- debiti tributari per euro 5.540 quasi interamente riconducibili a debiti nei confronti dell'erario per ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi;
- debiti verso istituti previdenziali per euro 7.607;
- debiti verso il personale dipendente per euro 4.313.

Non ci sono debiti scadenti oltre l'esercizio successivo.

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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti di durata superiore ai cinque anni	Totale
DEBITI	182.747	0	182.747

Ratei e risconti passivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	127	25	152
Totale ratei e risconti passivi	127	25	152

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle 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 che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i 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 eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

Commento

Nello specifico, i ricavi sono relativi alle attività di ispezione ambientale nei confronti delle Amministrazioni Comunali e alle prestazioni di servizi tecnici a favore della Controllante.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero

quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva straordinaria	4.890	Oneri diversi di gestione - natura straordinaria

Commento

Gli oneri di natura straordinaria si riferiscono interamente a costi di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, 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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal 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

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	5	5

Commento

Non ci sono state variazioni del numero di dipendenti nel corso dell'esercizio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**Introduzione**

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.500	3.120

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di una completa trasparenza, nonostante ai sensi della normativa vigente non vi sia l'obbligo di indicazione dei tali informazioni in quanto concluse a condizioni di mercato, nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti operazioni con parti correlate:

Parte correlata	Ricavi	Descrizione dell'operazione
Aisa Impianti spa	284.264	Prestazione di servizi di carattere tecnico

Parte correlata	Costi	Descrizione dell'operazione
Aisa Impianti spa	39.000	Contratto per lo svolgimento di servizi amministrativi
Aisa Impianti spa	7.800	Contratto di locazione di porzione dell'immobile di Via Trento e Trieste
Aisa Impianti spa	35.684	Contratto di distacco del Direttore Generale

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Si segnala che nei primi due mesi dell'esercizio 2020 sono proseguiti i servizi di ispezione ambientale, controllo e monitoraggio connessi alla gestione dei rifiuti urbani e assimilati a favore delle amministrazioni comunali, nonché i servizi di carattere tecnico a favore della controllante. L'Azienda ha inoltre partecipato ad alcuni bandi indetti dalle

amministrazioni comunali locali per ampliare le proprie attività. Sono in corso i rinnovi degli affidamenti da parte dei Comuni già serviti.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

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

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Aisa Impianti S.p.A.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
B) Immobilizzazioni	32.670.703		20.040.517	
C) Attivo circolante	10.055.532		8.374.033	
D) Ratei e risconti attivi	78.522		75.439	
Totale attivo	42.804.757		28.489.989	
Capitale sociale	6.650.000		6.650.000	
Riserve	26.008.129		13.893.835	
Utile (perdita)	234.850		292.358	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
dell'esercizio				
Totale patrimonio netto	32.892.979		20.836.193	
B) Fondi per rischi e oneri	1.101.766		1.206.546	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	605.705		571.847	
D) Debiti	8.183.062		5.847.627	
E) Ratei e risconti passivi	21.245		27.776	
Totale passivo	42.804.757		28.489.989	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
A) Valore della produzione	11.994.762		9.999.689	
B) Costi della produzione	11.305.513		9.438.826	
C) Proventi e oneri finanziari	(70.491)		(85.037)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	383.908		183.468	
Utile (perdita) dell'esercizio	234.850		292.358	

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto tali tipologie di somme.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare a nuovo l'intero utile d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2019 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, 26/02/2020

Teodoro Manfreda, Amministratore Unico

(ORIGINALE FIRMATO PRESSO LA SEDE)